Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Sourcing Fællesholding ApS

CVR-nummer 33 51 24 06

Årsrapport 2011/12

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sourcing Fællesholding ApS Slotsmarken 16 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Jakob Kresten Bruun
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	9. marts 2011
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Implement Sourcing A/S.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Sourcing Fællesholding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 2 / 10 2012.

Direktion

Jakob Kresten Bruun

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den 2 / 10 2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Sourcing Fællesholding ApS:

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Sourcing Fællesholding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 2 / 10 2012
Aaen & Co statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Hans Peter Jørgensen
statsautoriseret revisor

Bo Bay Hougaard
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sourcing Fællesholding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang, og betalingen kan forventes at indgå. Nettoomsætning indregnes ekskl. eventuel moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Implement Datterholding A/S fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Implement Datterholding A/S. Aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavende eller skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		2011/12	4 mdr. 2011
	Andre eksterne omkostninger	7.500	10.000
	Resultat af primær drift	**-7.500**	**-10.000**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	255.000	0
	Finansielle indtægter	162	0
	Resultat før skat	**247.662**	**-10.000**
1	Skat af årets resultat	-1.835	-2.500
	Årets resultat	**249.497**	**-7.500**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	241.997	0
	Overført til overført resultat	7.500	-7.500
	Disponeret	**249.497**	**-7.500**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

Note		2012	2011
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.000	150.000
2	**Finansielle anlægsaktiver**	**150.000**	**150.000**
	Anlægsaktiver	**150.000**	**150.000**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.500
	Tilgodehavender	**0**	**2.500**
	Likvide beholdninger	**255.162**	**0**
	Omsætningsaktiver	**255.162**	**2.500**
	Aktiver i alt	**405.162**	**152.500**

Balance 30. juni 2012

Passiver

Note		2012	2011
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	0	-7.500
	Foreslået udbytte	241.997	0
3	**Egenkapital**	**391.997**	**142.500**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.165	0
	Anden gæld	10.000	10.000
	Kortfristet gæld	**13.165**	**10.000**
	Gæld	**13.165**	**10.000**
	Passiver i alt	**405.162**	**152.500**

Noter til årsrapporten

		2011/12	4 mdr. 2011
1	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	-1.835	-2.500
		-1.835	**-2.500**

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
2	**Finansielle anlægsaktiver**	
	Anskaffelsessum 1. juli 2011	150.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 30. juni 2012	150.000
	Værdireguleringer 1. juli 2011	0
	Tilbageførsel af værdireguleringer, afhændede anparter	0
	Værdireguleringer 30. juni 2012	0
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	**150.000**

Kapitalandele kan specificeres således:

30% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i Implement Sourcing A/S (CVR-nr. 33 51 26 19), Slotsmarken 16, 2970 Hørsholm.

		Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
3	**Egenkapital**			
	Egenkapital 1. juli 2011	150.000	-7.500	0
	Årets resultat	0	7.500	241.997
	Egenkapital 30. juni 2012	**150.000**	**0**	**241.997**

Selskabskapitalen består af 1.500 anparter af kr. 100.