

Rubow Holding ApS

CVR-nr. 27 98 43 39

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2014.

Mikael Henrik Rubow
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:
Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Rubow Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 28. april 2014

Direktion

Mikael Henrik Rubow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Rubow Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rubow Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på note 1 i årsregnskabet, hvori selskabets ledelse redegør for selskabets fortsatte drift.

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.

København, den 28. april 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rubow Holding ApS
c/o Wiencken Maskinger A/S
Knud Bro Alle 4 D
3660 Stenløse

CVR-nr.: 27 98 43 39
Stiftet: 5. august 2004
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikael Henrik Rubow

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S, Nørre Farimagsgade 11, 1364
København

Dattervirksomheder

Wiencken Maskiner ApS, Egedal
Sherex Europe ApS, Egedal

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat er negativt med kr. 570.319 og er væsentligt påvirket af nedskrivningen af selskabets anparter i datterselskabet Sherex Europe ApS med kr. 512.370.

Fortsat drift

Selskabets fortsatte drift forudsætter overskudsgivende drift i selskabets datterselskaber. Ledelsen forventer overskud i datterselskaberne i 2014, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rubow Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rubow Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Andre eksterne omkostninger	-18.338	-27.500
Bruttoresultat	-18.338	-27.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-512.370	0
Andre finansielle indtægter	1.487	0
2 Andre finansielle omkostninger	-41.098	-19.084
Resultat før skat	-570.319	-46.584
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-570.319	-46.584
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-570.319	-46.584
Disponeret i alt	-570.319	-46.584

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>613.199</u>	<u>1.125.569</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>613.199</u>	<u>1.125.569</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>613.199</u>	<u>1.125.569</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>92.194</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>92.194</u>
	Likvide beholdninger	<u>161.968</u>	<u>1.624</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>161.968</u>	<u>93.818</u>
	Aktiver i alt	<u>775.167</u>	<u>1.219.387</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-450.506	119.813
Egenkapital i alt		-325.506	244.813
Gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		773.231	744.477
Anden gæld		327.442	230.097
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.100.673	974.574
Gældsforpligtelser i alt		1.100.673	974.574
Passiver i alt		775.167	1.219.387

Noter

	2013	2012		
1. Usikkerhed om going concern				
Selskabets fortsatte drift forudsætter overskudsgivende drift i selskabets datterselskaber.				
Ledelsen forventer overskud i datterselskaberne i 2014, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.				
2. Andre finansielle omkostninger				
Af andre finansielle omkostninger udgør kr. 28.754 renter til tilknyttede virksomheder mod kr. 0 i 2012.				
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2013	1.125.569	1.125.569		
Tilgang i årets løb	80.000	0		
Afgang i årets løb	-80.000	0		
Kostpris 31. december 2013	1.125.569	1.125.569		
Nedskrivninger 1. januar 2013	0	0		
Årets nedskrivninger	-512.370	0		
Nedskrivninger 31. december 2013	-512.370	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	613.199	1.125.569		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Rubow Holding ApS
Wiencken Maskiner ApS	100 %	796.004	-14.891	270.569
Sherex Europe ApS	100 %	342.630	-127.860	342.630
		1.138.634	-142.751	613.199
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2013			125.000	125.000
			125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	119.813	166.397
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-570.319</u>	<u>-46.584</u>
	<u>-450.506</u>	<u>119.813</u>