TREKRONER REVISION A/S
STATSAUTORISEREDE REVISORER
UNIVERSITETSPARKEN 2 · 4000 ROSKILDE · TLF. 46 36 11 99 · FAX 46 32 18 32 · CVR-NR. 28 99 13 55

**Premata ApS**
Birkholmsvej 19
2830 Virum
CVR-nr. 84 35 76 18

**Årsrapport 2011/12**

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

_____
Dirigent, Niels Højlyng

TREKRONER REVISION A/S
STATSAUTORISEREDE REVISORER
UNIVERSITETSPARKEN 2 · 4000 ROSKILDE · TLF. 46 36 11 99 · FAX 46 32 18 32 · CVR-NR. 28 99 13 55

# Indholdsfortegnelse

side

**Påtegning**
Ledelsespåtegning 1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

**Ledelsesberetning**
Selskabsoplysninger 4

**Årsregnskab**
Regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 8
Balance pr. 30. september 9
Noter 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Premata ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 8. januar 2013

**Bestyrelsen**

Niels Højlyng

Søren Højlyng

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Til kapitalejerne i Premata ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Premata ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 påtegning på årsregnskabet - fortsat

**Konklusion**
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. januar 2013

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

Thomas Pilgaard
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Premata ApS<br>Birkholmsvej 19<br>2830 Virum |
| | CVR-nr.: 84 35 76 18<br>Stiftet: 31. maj 1978<br>Hjemsted: Roskilde<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| **Bestyrelse** | Niels Højlyng<br>Søren Højlyng |
| **Revision** | Trekroner Revision A/S<br>Statsautoriserede Revisorer<br>Universitetsparken 2<br>4000 Roskilde |
| **Bankforbindelse** | Danske Bank<br>Munkeengen 30<br>3400 Hillerød |

# Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Premata ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

**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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

**Eksterne omkostninger**
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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

**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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

# Regnskabspraksis - fortsat

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

**Værdipapirer**
Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**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**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrationsselskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

**Udskudt skat**
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 skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**
Gæld er målt til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | | 2011/12<br>kr. | 2010/11<br>kr. |
|---|---|---|---|
| | Eksterne omkostninger | -24.200 | -17.376 |
| | **RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER** | **-24.200** | **-17.376** |
| | Finansielle indtægter | 847.727 | 272.184 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | -706.620 |
| | **RESULTAT FØR SKAT** | **823.527** | **-451.812** |
| 2 | Skat af årets resultat | -4.591 | 46.428 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **818.936** | **-405.384** |

# Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Udbytte for regnskabsåret | 193.200 | 193.200 |
| Overført resultat | 625.736 | -598.584 |
| **FORDELT** | **818.936** | **-405.384** |

# Balance pr. 30. september

## Aktiver

| Note | | 2012<br>kr. | 2011<br>kr. |
|---|---|---|---|
| | Andre tilgodehavender | 22.261 | 41.294 |
| 4 | Tilgodehavende selskabsskat | 79.979 | 46.428 |
| | **Tilgodehavender** | **102.240** | **87.722** |
| | **Værdipapirer** | **6.499.483** | **6.288.818** |
| | **Likvide beholdninger** | **486.667** | **164.248** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER** | **7.088.390** | **6.540.788** |
| | **AKTIVER** | **7.088.390** | **6.540.788** |

# Balance pr. 30. september

## Passiver

| Note | | 2012<br>kr. | 2011<br>kr. |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 195.000 | 195.000 |
| | Overført resultat | 6.686.440 | 6.060.704 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 193.200 | 193.200 |
| 3 | **EGENKAPITAL** | **7.074.640** | **6.448.904** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.750 | 12.500 |
| 4 | Selskabsskat | 0 | 79.384 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **13.750** | **91.884** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER** | **13.750** | **91.884** |
| | **PASSIVER** | **7.088.390** | **6.540.788** |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Ejerforhold

# Noter

## 1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer.

## 2 Skat af årets resultat

| | 2011/12<br>kr. | 2010/11<br>kr. |
|---|---|---|
| Beregnet skat af årets resultat | 0 | -46.428 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 4.591 | 0 |
| | **4.591** | **-46.428** |

## 3 Egenkapital

| | Selskabs-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Udbytte<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Egenkapital, primo | 195.000 | 6.060.704 | 193.200 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -193.200 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 625.736 | 193.200 |
| **Egenkapital, ultimo** | **195.000** | **6.686.440** | **193.200** |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

# Noter

| | | 30/9 2012<br>kr. | 30/9 2011<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **4** | **Selskabsskat** | | |
| | Skyldig selskabsskat, primo | 32.956 | 130.038 |
| | Regulering af tidligere års skat | 4.173 | 0 |
| | Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | -83.020 | -50.654 |
| | **Tilgodehavende / skyldig skat vedrørende tidligere år** | **-45.891** | **79.384** |
| | Beregnet selskabsskat for indeværende år | 0 | -46.428 |
| | Betalt acontoskat for indeværende år | -34.088 | 0 |
| | **Tilgodehavende / skyldig selskabsskat** | **-79.979** | **32.956** |
| | **Fordelt således** | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | -79.979 | -46.428 |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 79.384 |
| | | **-159.958** | **32.956** |

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen.

Niels Højlyng
Birkholmsvej 19
2830 Virum

Søren Højlyng
Skovvejen 24 A
4050 Skibby