



HS af 31/7-1995 ApS

## Årsrapport 2011/12

**Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 9. oktober 2012

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V. K.' or similar, written over a horizontal line.

dirigent

CVR-nr. 18 78 67 88

## Indhold

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Påtegninger                              | 2  |
| Ledespåtegning                           | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer      | 3  |
| Ledelsesberetning                        | 5  |
| Selskabsoplysninger                      | 5  |
| Beretning                                | 6  |
| Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012 | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                 | 7  |
| Resultatopgørelse                        | 9  |
| Balance                                  | 10 |
| Noter                                    | 12 |

## **Påtegninger**

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for HS af 31/7-1995 ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 8. oktober 2012

Direktion:



---

Henrik Spellerberg

## **Påtegninger**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i HS af 31/7-1995 ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for HS af 31/7-1995 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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.

## Påtegninger

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Konklusion

Det er vores 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.

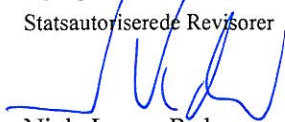
#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Frederikssund, den 8. oktober 2012

**Lyng Pedersen & Gøttche ApS**

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

HS af 31/7-1995 ApS  
c/o Henrik Spellerberg  
Vedbæk Strandvej 448  
2950 Vedbæk

|                   |                              |
|-------------------|------------------------------|
| CVR nr.:          | 18 78 67 88                  |
| Stiftet:          | 31. juli 1995                |
| Hjemstedskommune: | Rudersdal                    |
| Regnskabsår:      | 1. juli 2011 - 30. juni 2012 |

### **Direktion**

Henrik Spellerberg

### **Revision**

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS  
Statsautoriserede Revisorer  
Torvet 6  
3600 Frederikssund

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 9. oktober 2012.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets er pt. uden egentlig aktivitet.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 10.783 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HS af 31/7-1995 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

### Balance

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Spellerberg Holding ApS.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

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 måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

|                                   | Note | 2011/12 | 2010/11<br>tkr. |
|-----------------------------------|------|---------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                  |      | -14.393 | -22             |
| Personaleomkostninger             | 1    | 0       | -49             |
| <b>Resultat af primær drift</b>   |      | -14.393 | -71             |
| Finansielle indtægter             | 2    | 16      | 0               |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> |      | -14.377 | -71             |
| Skat af årets resultat            | 3    | 3.594   | 170             |
| <b>Årets resultat</b>             |      | -10.783 | 99              |

### Forslag til resultatfordeling

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Overført til næste år | -10.783 |
| Fordelt i alt         | -10.783 |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

|                                              | Note | <u>2011/12</u>     | <u>2010/11</u><br>tkr. |
|----------------------------------------------|------|--------------------|------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |      |                    |                        |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                    |      |                    |                        |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      |                    |                        |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 160.428            | 159                    |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 203.645            | 202                    |
| Andre tilgodehavender                        |      | <u>2.452</u>       | <u>16</u>              |
|                                              |      | <u>366.525</u>     | <u>377</u>             |
| <br><b>Likvide beholdninger</b>              |      | <br><u>4.415</u>   | <br><u>16</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <u>370.940</u>     | <u>393</u>             |
| <br><b>AKTIVER I ALT</b>                     |      | <br><u>370.940</u> | <br><u>393</u>         |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

|                                                   | Note | 2011/12        | 2010/11<br>tkr. |
|---------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| <b>PASSIVER</b>                                   |      |                |                 |
| <b>Egenkapital:</b>                               |      |                |                 |
| Anpartskapital                                    |      | 200.000        | 200             |
| Overført resultat                                 |      | 157.830        | 169             |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | 4    | <u>357.830</u> | <u>369</u>      |
| <b>Gældsforpligtelser:</b>                        |      |                |                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      |                |                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 5.000          | 5               |
| Anden gæld                                        |      | 8.110          | 19              |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   |      | <u>13.110</u>  | <u>24</u>       |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                             |      | <u>370.940</u> | <u>393</u>      |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 5    |                |                 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser             | 6    |                |                 |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

|                                                               | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u><br>tkr. |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                |                |                        |
| Gager og lønninger                                            | 0              | 48                     |
| Omkostninger til social sikring                               | 0              | 1                      |
| <b>Personaleomkostninger</b>                                  | <u>0</u>       | <u>49</u>              |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                |                |                        |
| Andre renteindtægter og lignende indtægter                    | 16             | 0                      |
| <b>Finansielle indtægter</b>                                  | <u>16</u>      | <u>0</u>               |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                               |                |                        |
| Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således: |                |                        |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                | -2.452         | -11                    |
| Årets regulering af udskudt skat                              | -1.142         | -159                   |
| <b>Skat af årets resultat</b>                                 | <u>-3.594</u>  | <u>-170</u>            |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 4 Egenkapital

|                            | Anparts-<br>kapital | Overført<br>resultat | Udbytte for<br>regnskabs-<br>året | I alt          |
|----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| Saldo 1. juli 2011         | 200.000             | 168.613              | 0                                 | 368.613        |
| Årets resultat             |                     | -10.783              |                                   | -10.783        |
| <b>Saldo 30. juni 2012</b> | <b>200.000</b>      | <b>157.830</b>       | <b>0</b>                          | <b>357.830</b> |

## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

### **Noter**

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.