

KLAUS BERTELSEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/07/2013

Klaus Berthelsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KLAUS BERTELSEN HOLDING ApS
Store Kongensgade 26
1264 København K

CVR-nr: 27278841
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

CROWE HORWATH STATS AUTORISERET
REVISIONSINTERESSENTSKAB
Strandvejen 58
2900 Hellerup
CVR-nr: 33256876

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Klaus Bertelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/07/2013

Direktion

Klaus Rosenkilde Berthelsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KLAUS BERTELSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KLAUS BERTELSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets datterselskab opnår tilfredsstillende aftaler med dets kreditorer samt forbedrer dets resultat fremadrettet. Vi henviser til note 5 "Usikkerhed om fortsat drift" for nærmere omtale heraf.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Aflæggelsen af årsrapporten for 2012, herunder afholdelse af generalforsamling, er ikke sket rettidigt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hellerup, 12/07/2013

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
CROWE HORWATH STATS AUTORISERET
REVISIONSINTERESSENTSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i Amati Optic ApS.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital er på statusdagen negativ med t.kr. 205. Der pågår forhandlinger mellem datterselskabet Amati Optic ApS og flere af dets kreditorer om en passende afviklingsordning. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger kan afsluttes med et positivt resultat, hvilket sammen med driftsforbedringer i datterselskabet er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Selskabskapitalen forventes således reetableret via fremtidige driftsoverskud i datterselskabet indenfor en kortere årrække.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. 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.

Resultatopgørelse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

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 den danske tilknyttede virksomhed. Sambeskatningsbidrag afregnes via mellemregningskonti på balancetidspunktet.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos virksomheden nedskrives med modervirksomhedens andel af den negativ indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Eksterne omkostninger		0	0
Bruttoresultat		0	0
Resultat af ordinær primær drift		0	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	957.104
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	1	0	0
Ordinært resultat før skat		0	957.104
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		0	957.104
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		0	957.104
I alt		0	957.104

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	
AKTIVER I ALT		0	0

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-330.125	-330.125
Egenkapital i alt	4	-205.125	-205.125
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		180.953	180.953
Anden gæld		24.172	24.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		205.125	205.125
Gældsforpligtelser i alt		205.125	205.125
PASSIVER I ALT		0	0

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger, tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle omkostninger	0	0
	0	0

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	305.001
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	305.001
Nettoopskrivninger primo	-305.001
Årets værdiregulering	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-305.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Amati Optic ApS, København	100%	-87.235	58.088

4. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-330.125	0	-205.125
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	125.000	-330.125	0	-205.125

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er på statusdagen negativ med t.kr. 205. Der pågår forhandlinger mellem datterselskabet Amati Optic ApS og flere af dets kreditorer om en passende afviklingsordning. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger kan afsluttes med et positivt resultat, hvilket sammen med driftsforbedringer i datterselskabet er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Selskabskapitalen forventes således reetableret via fremtidige driftsoverskud i datterselskabet indenfor en kortere årrække.