

BOX-GRUPPEN APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. oktober 2013

Kenneth Løwe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Box-Gruppen ApS
	Hasselvænget 2, Hald Ege
	8800 Viborg
	CVR-nr.: 27 12 54 33
	Stiftet: 24. april 2003
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Kenneth Løwe
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Tingvej 11, 1. sal
	8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Box-Gruppen 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. september 2013

Direktion

Kenneth Løwe

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Box-Gruppen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Box-Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 vores revision 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 7 og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning eller måling", hvor ledelsen redegør for, at værdien af kapitalandel i dattervirksomhed vurderes mindst at svare til kostprisen.

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.

Viborg, den 27. september 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandel i dattervirksomhed er indregnet til kostpris, der udgør 345 tkr. Egenkapitalen i dattervirksomheden udgør 166 tkr.

Dattervirksomhedens årsregnskab for 2012/13 udviser en positiv udvikling i såvel aktivitet som resultat. Denne udvikling forventes at fortsætte i 2013/14.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at værdien af kapitalandelen i dattervirksomheden mindst svarer til kostprisen, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning herpå.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Box-Gruppen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt 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.

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Eksterne omkostninger.....		-2.500	-1.461
DRIFTSRESULTAT.....		-2.500	-1.461
Andre finansielle indtægter.....	1	6.250	6.744
Andre finansielle omkostninger.....		-16	-2
RESULTAT FØR SKAT.....		3.734	5.281
Skat af årets resultat.....	2	1.325	750
ÅRETS RESULTAT.....		5.059	6.031
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		5.059	6.031
I ALT.....		5.059	6.031

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		344.503	70.503
Finansielle anlægsaktiver.....	3	344.503	70.503
ANLÆGSAKTIVER.....		344.503	70.503
Råvarer og hjælpematerialer.....		80.000	80.000
Varebeholdninger.....		80.000	80.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		9.841	144.141
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.075	750
Tilgodehavender.....		11.916	144.891
Likvider.....		3	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		91.919	224.891
AKTIVER.....		436.422	295.394

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Anpartskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		283.922	142.863
EGENKAPITAL.....	4	433.922	292.863
Gæld til pengeinstitutter.....		0	31
Anden gæld.....		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.500	2.531
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.500	2.531
PASSIVER.....		436.422	295.394
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	6.250	6.744	
	6.250	6.744	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-1.325	-750	
	-1.325	-750	

Finansielle anlægsaktiver
3

	Kapitalandele i dattervirksomhed- er
Kostpris 1. juli 2012.....	70.503
Tilgang.....	274.000
Kostpris 30. juni 2013.....	344.503
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	344.503

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Domainbox ApS.....	165.862	287.554	80
	165.862	287.554	

Egenkapital
4

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	150.000	142.863	292.863
Tilskud fra moderselskab.....		136.000	136.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		5.059	5.059
Egenkapital 30. juni 2013.....	150.000	283.922	433.922

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens banklån udgør pr. 30. juni 2013 i alt 235 tkr.	5
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i> Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.	6
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling Kapitalandel i dattervirksomhed er indregnet til kostpris, der udgør 345 tkr. Egenkapitalen i dattervirksomheden udgør 166 tkr. Dattervirksomhedens årsregnskab for 2012/13 udviser en positiv udvikling i såvel aktivitet som resultat. Denne udvikling forventes at fortsætte i 2013/14. Ledelsen vurderer på den baggrund, at værdien af kapitalandelen i dattervirksomheden mindst svarer til kostprisen, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning herpå.	7