



Skenkelsø Holding ApS

CVR-nr. 32 44 10 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Peter Møller Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Skenkelsø 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 30. maj 2013

Direktion

Peter Møller Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Skenkelsø Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skenkelsø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 2 vedrørende indregning af aktivet "Tilgodehavender hos associerede virksomheder".

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til den fremtidige drift. Ledelsen bedømmer på baggrund heraf, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter og aflægge i overensstemmelse hermed årsregnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Roskilde, den 30. maj 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skenkelsø Holding ApS

Skenkelsøvej 26

3650 Ølstykke

CVR-nr.: 32 44 10 25

Stiftet: 7. juli 2009

Hjemsted: Ølstykke

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Møller Nielsen

Revision

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, herunder eje og drive datterselskaber og ejendomme. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -7 t.kr. mod -30 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttotab	-7.000	-6.249
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	0	-27.161
Andre finansielle indtægter	7.135	8.616
3 Andre finansielle omkostninger	-4.836	-5.563
Resultat før skat	-4.701	-30.357
Skat af årets resultat	-2.143	818
Årets resultat	-6.844	-29.539
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-27.161
Disponeret fra overført resultat	-6.844	-2.378
Disponeret i alt	-6.844	-29.539

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>187.284</u>	<u>177.024</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.284</u>	<u>177.024</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>187.284</u>	<u>177.024</u>
Omsætningsaktiver			
5	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>2.143</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.143</u>
	Likvide beholdninger	<u>6</u>	<u>6</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6</u>	<u>2.149</u>
	Aktiver i alt	<u>187.290</u>	<u>179.173</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	<u>-75.772</u>	<u>-68.928</u>
Egenkapital i alt		<u>49.228</u>	<u>56.072</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	6.250
	Gæld til koncernforbunden virksomhed	6.697	6.439
	Anden gæld	<u>124.365</u>	<u>110.412</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>138.062</u>	<u>123.101</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.062</u>	<u>123.101</u>
Passiver i alt		<u>187.290</u>	<u>179.173</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt væsentlige dele af den ansvarlige kapital. Ledelsen forventer, at selskabet kan fortsætte driften det kommende år med de planlagte aktiviteter.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets eneste aktiv "Tilgodehavender hos associerede virksomheder" 187 t.kr. er indregnet til nominel værdi. Egenkapitalen i den associerede virksomhed Møller & Nielsen Holding ApS er tabt pr. 31. december 2012. Det er en forudsætning for tilbagebetalingen af tilgodehavendet, at datterselskabet i den associerede virksomhed opnår tilstrækkelig kapitaltilførsel og positiv indtjening.

3. Andre finansielle omkostninger

	2012	2011
Renter, tilknyttede virksomheder	258	189
Andre rentekomkostninger	4.578	5.374
	4.836	5.563

4. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar 2012	62.500	62.500
Kostpris 31. december 2012	62.500	62.500
Opskrivninger 1. januar 2012	-88.368	-61.207
Korrektion af tidligere opskrivninger	25.868	25.868
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.975	-27.161
Nulstilling af negativ værdi af kapitalandele	-2.975	0
Opskrivninger 31. december 2012	-62.500	-62.500

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	2.143	1.325
Udskudt skat af årets resultat	0	818
Regulering af udskudt skat	<u>-2.143</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2.143</u>

Selskabet har et fremførselsberettiget skattemæssigt underskud fra tidligere og indeværende år. Det udskudte skatteaktiv heraf 3 t.kr. er ikke indregnet i balancen, da det er uvist om selskabet kan udnytte aktivet inden for en overskuelig tidshorisont.

6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	-88.368	-61.207
Resultatandel	0	-27.161
Korr. til primo, negativ reserve for indre værdi	<u>88.368</u>	<u>88.368</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-6.428	-4.050
Årets overførte overskud eller underskud	-6.844	-2.378
Korr. til primo, negativ reserve for indre værdi	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
	<u>-75.772</u>	<u>-68.928</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2012.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Peter Møller Nielsen, Skenkelsøvej 26, 3650 Ølstykke

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skenkelsø Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.