BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Ystrøm Holding ApS

CVR-nr. 30 69 15 39

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.04.13

Jan Ystrøm
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 17

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Ystrøm Holding ApS
Tranegårdsvej 44
2900 Hellerup
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 30 69 15 39
Stiftet: 22. juni 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Ystrøm

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS, Gentofte

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Ystrøm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 19. april 2013

Direktionen

Jan Ystrøm

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hellerup, den 2013

Dirigent

Jan Ystrøm

Til kapitalejeren i Ystrøm Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ystrøm Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget selskabets engagementsforespørgsel retur for bankforbindelse, hvorfor

vi skal tage forbehold for eventuelt manglende indregning og oplysning herved.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelige usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen nærmere redegør for forholdet. Det er således usikker hvorvidt der opnås tilsagn om finansiering af driften og nødvendige investeringer. Det er ledelsens opfattelse, at lånene vil blive bevilget og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

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.

København, den 19. april 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i Entreprenør og Vognmand Jan Ystrøm ApS, samt anden aktivitet efter ledelsens anvisninger.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 385.377 mod t.DKK -230 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.612.647.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter at selskabets indtjening styrkes, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at de nødvendige kreditter vil blive oprettet og forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven.

Selskabet har en gæld til datterselskabet på t.DKK 847. Datterselskabet har afgivet erklæring om udelukkende, at kræve dette tilgodehavende indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.2013.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Bruttotab	**-10.000**	**-10**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	346.277	-176
	Resultat før skat	**336.277**	**-186**
	Skat af årets resultat	49.100	-44
	Årets resultat	**385.377**	**-230**

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	385.377	-230
	I alt	**385.377**	**-230**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
	Tilgodehavende selskabsskat	49.100	0
	Tilgodehavender i alt	**49.100**	**0**
	Omsætningsaktiver i alt	**49.100**	**0**
	Aktiver i alt	**49.100**	**0**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.737.647	-2.123
3	**Egenkapital i alt**	**-1.612.647**	**-1.998**
4	Andre hensatte forpligtelser	425.100	772
	Hensatte forpligtelser i alt	**425.100**	**772**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	846.560	810
5	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**846.560**	**810**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.999	6
	Anden gæld	384.088	410
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**390.087**	**416**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.236.647**	**1.226**
	Passiver i alt	**49.100**	**0**

6 Eventualforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter at selskabets indtjening styrkes, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at de nødvendige kreditter vil blive oprettet og forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Selskabet har en gæld til datterselskabet på t.DKK 847. Datterselskabet har afgivet erklæring om udelukkende, at kræve dette tilgodehavende indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.2013

	31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	2.733.306	2.733
Kostpris pr. 31.12.12	2.733.306	2.733
Opskrivninger pr. 31.12.11	-3.504.683	-3.329
Årets resultat	346.277	-176
Opskrivninger pr. 31.12.12	-3.158.406	-3.505
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	425.100	772
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	425.100	772
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS, Gentofte	100%	-1.271.660	310.209

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-1.892.757
Forslag til resultatdisponering	0	-230.267
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-2.123.024
Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-2.123.024
Forslag til resultatdisponering	0	385.377
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-1.737.647

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

	31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK

4. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 31.12.11	771.377	596
Hensat på dattervirksomheder	-346.277	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	0	176
I alt pr. 31.12.12	425.100	772

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.12 DKK	Gæld i alt 31.12.11 t.DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	846.560	810.492
I alt	846.560	810.492

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for dattervirksomheds mellemværende med Sydbank.