

Ystrøm Holding ApS

CVR-nr. 30 69 15 39

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.06.14

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

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Ystrøm Holding ApS
Jan Ystrøm
Tranegårdsvej 44
2900 Hellerup

Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 30 69 15 39
Stiftet: 22. juni 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Ystrøm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS, Gentofte

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Ystrøm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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 5. juni 2014

Direktionen

Jan Ystrøm

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ystrøm Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Ystrøm Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer at indtjeningen styrkes og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapporten under

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

forudsætning af forsat drift. Vi har ikke modtaget dokumentation herfor og tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. juni 2014

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 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -7.335 mod t.DKK 385 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.619.983.

Ledelsen finder årets resultat mindre 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 899 og til kapitalejer på t.DKK 384. Datterselskabet og kapitalejer har afgivet erklæring om udelukkende, at kræve disse tilgodehavende indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringerne er gældende frem til 31.12.2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
Bruttotab	-8.750	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.242	346
² Andre finansielle omkostninger	-44.020	0
Resultat før skat	-20.528	336
Skat af årets resultat	13.193	49
Årets resultat	-7.335	385
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-7.335	385
I alt	-7.335	385

Note	AKTIVER	31.12.13	31.12.12
		DKK	t.DKK
	Tilgodehavende selskabsskat	62.293	49
	Tilgodehavender i alt	62.293	49
	Omsætningsaktiver i alt	62.293	49
	Aktiver i alt	62.293	49
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.744.983	-1.738
4	Egenkapital i alt	-1.619.983	-1.613
5	Andre hensatte forpligtelser	392.858	425
	Hensatte forpligtelser i alt	392.858	425
	Gæld til tilknyttede virksomheder	899.330	847
	Anden gæld	384.088	0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.283.418	847
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
	Anden gæld	0	384
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.000	390
	Gældsforpligtelser i alt	1.289.418	1.237
	Passiver i alt	62.293	49
7	Eventualforpligtelser		

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 01.01.13 - 31.12.13 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 899 og til kapitalejer på t.DKK 403. Datterselskabet og kapitalejer har afgivet erklæring om udelukkende, at kræve disse tilgodehavende indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringerne er gældende frem til 31.12.2014.

2013	2012
DKK	t.DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	44.020	0
I alt	44.020	0

	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
--	-----------------	-------------------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	2.733.306	2.733
Kostpris pr. 31.12.13	2.733.306	2.733
Opskrivninger pr. 31.12.12	-3.158.406	-3.505
Årets resultat	32.242	347
Opskrivninger pr. 31.12.13	-3.126.164	-3.158
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	392.858	425
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	392.858	425
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Entrepreneur og vognmand Jan Ystrøm ApS, Gentofte	100%	-1.292.189	-20.529

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-2.123.025
Forslag til resultatdisponering	0	385.377
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-1.737.648

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	-1.737.648
Forslag til resultatdisponering	0	-7.335
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-1.744.983

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

	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
--	-----------------	-------------------

5. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 31.12.12	425.100	771
Hensat på dattervirksomheder	-32.242	-346
I alt pr. 31.12.13	392.858	425

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.13 DKK	Gæld i alt 31.12.12 t.DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	899.330	847
Anden gæld	384.088	0
I alt	1.283.418	847

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for dattervirksomheds mellemværende med Sydbank.