

**HTL Holding ApS**  
CVR-nr. 30 08 20 60

**Årsrapport**

**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2012.

---

Henning Thisted Lauritzen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                     | <u>Side</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                  |             |
| Ledelsespåtegning                                   | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer                 | 2           |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                                 | 4           |
| Ledelsesberetning                                   | 5           |
| <br><b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                            | 6           |
| Resultatopgørelse                                   | 8           |
| Balance                                             | 9           |
| Noter                                               | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for HTL 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 1. oktober 2012

**Direktion**

Henning Thisted Lauritzen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i HTL Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for HTL Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 1. oktober 2012

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

HTL Holding ApS  
Nørrehedevej 32, Fjelsø  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 30 08 20 60  
Stiftet: 27. november 2006  
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Henning Thisted Lauritzen

**Revision**

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i holdingfunktion.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for HTL Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### 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 moderselskabets 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.

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 anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>                                                 | <u>2011/12</u>  | <u>2010/11</u> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                            | <b>-5.469</b>   | <b>-5.001</b>  |
| Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat | -423.631        | 228.059        |
| Finansielle indtægter                                       | 2.731           | 2.924          |
| Finansielle omkostninger                                    | -1.384          | -1.300         |
| <b>Resultat før skat</b>                                    | <b>-427.753</b> | <b>224.682</b> |
| Skat af årets resultat                                      | 1.000           | 1.000          |
| <b>Årets resultat</b>                                       | <b>-426.753</b> | <b>225.682</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                     |                 |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode  | -390.838        | 228.059        |
| Disponeret fra overført resultat                            | -35.915         | -2.377         |
| <b>Disponeret i alt</b>                                     | <b>-426.753</b> | <b>225.682</b> |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>           |                                          |                       |                         |
|--------------------------|------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |                                          | <u>30/6 2012</u>      | <u>30/6 2011</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                          |                       |                         |
| 1                        | Kapitalandel i associeret virksomhed     | 692.206               | 1.115.838               |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt          | <u>692.206</u>        | <u>1.115.838</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <b><u>692.206</u></b> | <b><u>1.115.838</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                          |                       |                         |
|                          | Tilgodehavende hos associeret virksomhed | 44.347                | 47.085                  |
| 2                        | Udskudt skatteaktiv                      | <u>10.000</u>         | <u>9.000</u>            |
|                          | Tilgodehavender i alt                    | <u>54.347</u>         | <u>56.085</u>           |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <b><u>54.347</u></b>  | <b><u>56.085</u></b>    |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                     | <b><u>746.553</u></b> | <b><u>1.171.923</u></b> |

## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>           |                                                            |                  |                  |
|---------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u>               |                                                            | <u>30/6 2012</u> | <u>30/6 2011</u> |
| <b>Egenkapital</b>        |                                                            |                  |                  |
| 3                         | Anpartskapital                                             | 125.000          | 125.000          |
| 4                         | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0                | 390.838          |
| 5                         | Overført resultat                                          | 592.669          | 628.584          |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b>717.669</b>   | <b>1.144.422</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                                            |                  |                  |
|                           | Anden gæld                                                 | 28.884           | 27.501           |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | 28.884           | 27.501           |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b>28.884</b>    | <b>27.501</b>    |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                                      | <b>746.553</b>   | <b>1.171.923</b> |

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

|                                                                      | 30/6 2012       | 30/6 2011        |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>                       |                 |                  |
| Kostpris primo                                                       | 725.000         | 725.000          |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                               | <b>725.000</b>  | <b>725.000</b>   |
| Opskrivninger primo                                                  | 390.838         | 162.779          |
| Årets resultat                                                       | -423.632        | 228.059          |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>                                         | <b>-32.794</b>  | <b>390.838</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                  | <b>692.206</b>  | <b>1.115.838</b> |
| <b>Associeret virksomhed:</b>                                        |                 |                  |
|                                                                      | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> |
| HTL Transport A/S                                                    | Aalestrup       | 50 %             |
| <b>2. Udskudt skatteaktiv</b>                                        |                 |                  |
| Udskudt skatteaktiv primo                                            | 9.000           | 8.000            |
| Udskudt skat af årets resultat                                       | 1.000           | 1.000            |
|                                                                      | <b>10.000</b>   | <b>9.000</b>     |
| <b>3. Anpartskapital</b>                                             |                 |                  |
| Anpartskapital primo                                                 | 125.000         | 125.000          |
|                                                                      | <b>125.000</b>  | <b>125.000</b>   |
| <b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                 |                  |
| Reserve for opskrivninger primo                                      | 390.838         | 162.779          |
| Resultatandel                                                        | -390.838        | 228.059          |
|                                                                      | <b>0</b>        | <b>390.838</b>   |

## Noter

---

|                                                     | <u>30/6 2012</u>      | <u>30/6 2011</u>      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>                         |                       |                       |
| Overført resultat primo                             | 628.584               | 630.961               |
| Årets overførte overskud eller underskud            | <u>-35.915</u>        | <u>-2.377</u>         |
|                                                     | <b><u>592.669</u></b> | <b><u>628.584</u></b> |
| <br><b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                       |                       |
| Ingen.                                              |                       |                       |