

Åstedet Holding ApS
CVR-nr. 31500702

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.10.2012.

Dirigent

Navn: Søren Elmann Ingerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Åstedet Holding ApS

Åstedet 2

8410 Rønde

CVR-nr.: 31500702

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Anna Katharina Harboe, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Åstedet Holding 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 25.10.2012

Direktion

Anna Katharina Harboe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Åstedet Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Åstedet Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 25.10.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i Harboe Plantage ApS samt eje værdipapirer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 3,5 mio. kr., hvilket kan henføres til finansielle indtægter fra værdipapirer. Egenkapitalen udgør herefter 155 mio.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ingen.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets regnskab er påvirket af fundamentale fejl vedrørende tidligere år. Der henvises til beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Fundamentale fejl i tidligere år

Der er i regnskabsåret for 2011/12 konstateret fundamentale fejl i tidligere regnskabsperioder. For alle reguleringer gælder det, at det vedrører en kapitalforhøjelse i 2008/09, der i samme regnskabsår blev indregnet som lån hos anpartshaver. Reguleringen kan henføres til renteomkostninger, der ikke burde være indregnet med 477.560 kr., forkert indregning af selskabskapital med 1.000.000 kr., forkert indregning af overkurs med 7.315.000 kr., samt forkert indregning af mellemværende med anpartshaver med 7.917.560. Effekten af reguleringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstal er tilrettet. Ændringen har påvirket årets resultat for 2010/11 positivt med 155.819 kr. og egenkapitalen pr. 30.06.2011 positivt med 7.917.560. Aktiver pr. 30.06.2011 er uændret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(55.000)</u>	<u>(56)</u>
Driftsresultat		(55.000)	(56)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(122.229)	(71)
Andre finansielle indtægter	1	6.232.399	14.073
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.777.436)</u>	<u>(4.164)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.277.734	9.782
Skat af ordinært resultat	3	<u>(824.947)</u>	<u>(2.724)</u>
Årets resultat		<u>3.452.787</u>	<u>7.058</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.452.787</u>	<u>7.058</u>
		<u>3.452.787</u>	<u>7.058</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>7.240.934</u>	<u>7.363</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>7.240.934</u>	<u>7.363</u>
Anlægsaktiver		<u>7.240.934</u>	<u>7.363</u>
Andre tilgodehavender		<u>303.948</u>	<u>461</u>
Tilgodehavender		<u>303.948</u>	<u>461</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>146.263.326</u>	<u>144.148</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>146.263.326</u>	<u>144.148</u>
Likvide beholdninger		<u>4.348.586</u>	<u>2.534</u>
Omsætningsaktiver		<u>150.915.860</u>	<u>147.143</u>
Aktiver		<u><u>158.156.794</u></u>	<u><u>154.506</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	1.125.000	1.125
Overført overskud eller underskud		<u>154.051.367</u>	<u>150.598</u>
Egenkapital		<u>155.176.367</u>	<u>151.723</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>446</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>446</u>
Skyldig selskabsskat		2.877.777	2.234
Anden gæld		<u>102.650</u>	<u>103</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.980.427</u>	<u>2.337</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.980.427</u>	<u>2.337</u>
Passiver		<u>158.156.794</u>	<u>154.506</u>
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	143.681.020	143.806.020
Rettelse af fundamentale fejl	1.000.000	6.917.560	7.917.560
Årets resultat	0	3.452.787	3.452.787
Egenkapital ultimo	1.125.000	154.051.367	155.176.367

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.482.155	1.212
Dagsværdireguleringer	2.663.968	10.688
Øvrige finansielle indtægter	2.086.276	2.173
	6.232.399	14.073
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	206.819	7
Dagsværdireguleringer	1.274.433	3.754
Øvrige finansielle omkostninger	296.184	403
	1.777.436	4.164
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.280.248	2.353
Ændring af udskudt skat	(446.466)	316
Regulering vedrørende tidligere år	(8.835)	55
	824.947	2.724
		Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.440.000
Kostpris ultimo		7.440.000
Opskrivninger primo		(76.837)
Andel af årets resultat		(122.229)
Opskrivninger ultimo		(199.066)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.240.934

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Harboes Plantage ApS	Ebeltoft	ApS	31

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	1.125	1.000,00	1.125.000
	1.125		1.125.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 1.350 t.EUR. i alt. Pr. 30.06.2012 har selskabet indbetalt 1.168 t.EUR, hvorfor der resterer en forpligtelse på 182 t.EUR. Her-til er der en udskudt skatteforpligtelse på 181 t.EUR.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Anna Katharina Harboe, Åstedet 2, 8410 Rønde