

Holding 8002 ApS

Trondhjemsvej 16, 6230 Rødekro

CVR-nr. 29 15 42 36



Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. januar 2015

Som dirigent:

.....
Volmer Kryger



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Usikkerhed om indregning og måling	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Kapitalandele i associerede virksomheder	11
Periodeafgrænsningsposter	12
Anpartskapital	12
Langfristede gældsforpligtelser	12
Sikkerhedsstillelser	12
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Trondhjemsvej 16, 6230 Rødekro
CVR-nr.	29 15 42 36
Stiftet	20. september 2005
Direktion	Volmer Lavendt Kryger
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa Telefon +45 73 23 30 00 Telefax +45 72 29 30 30
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at købe, sælge og besidde værdipapirer, herunder særligt aktier i virksomheder hvis primære formål er at drive arkitektvirksomhed, entreprenørvirksomhed og dermed beslægtede virksomheder, samt køb, salg og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et resultat efter skat på -184 tkr. mod -169 tkr. i 2012/13.

Vedrørende usikkerhed ved indregning og måling samt usikkerhed ved fortsat drift henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde begivenheder.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Holding 8002 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røddekro, den 29. januar 2015

Direktionen:

.....
Volmer Lavendt Kryger

Til kapitalejerne i Holding 8002 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Holding 8002 ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Jf. note 2 vurderer selskabets ledelse, at der er betydelig usikkerhed ved måling af selskabets anlægsaktiver og tilgodehavender samt indregning og måling af forpligtelser. Derudover er der betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for selskabets måling af anlægsaktiver og tilgodehavender, selskabets indregning og måling af forpligtelser eller selskabets evne til at fortsætte driften.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2013/14. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at vurdere om ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 29. januar 2015
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Michael Anker
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning	351.502	382.240
Andre eksterne omkostninger	<u>-146.506</u>	<u>-122.317</u>
Bruttofortjeneste	204.996	259.923
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-138.161</u>	<u>-138.161</u>
Resultat af ordinær primær drift	66.835	121.762
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-95.474	-79.476
3 Finansielle indtægter	0	86
4 Finansielle omkostninger	<u>-146.064</u>	<u>-200.068</u>
Resultat før skat	-174.703	-157.696
5 Skat af årets resultat	<u>-9.464</u>	<u>-11.378</u>
Årets resultat	<u>-184.167</u>	<u>-169.074</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-95.474	-79.476
Overført resultat	<u>-88.693</u>	<u>-89.598</u>
	<u>-184.167</u>	<u>-169.074</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.117.462	5.255.623
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
6 Materielle anlægsaktiver	5.117.462	5.255.623
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	489.162	573.466
Finansielle anlægsaktiver	489.162	573.466
Anlægsaktiver i alt	5.606.624	5.829.089
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	665.826	676.996
8 Periodeafgrænsningsposter	2.996	2.931
Andre tilgodehavender	3.206	0
Tilgodehavender	672.028	679.927
Likvide beholdninger	0	53.885
Omsætningsaktiver i alt	672.028	733.812
Aktiver i alt	6.278.652	6.562.901

Balance pr. 30. juni

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
9 Anpartskapital	660.000	660.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	63.137	158.611
Overført resultat	-110.093	-21.400
Egenkapital i alt	613.044	797.211
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.962	1.588
Hensatte forpligtelser i alt	3.962	1.588
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.647.958	2.647.958
Gæld til banker	2.195.940	2.385.352
10 Langfristede gældsforpligtelser	4.843.898	5.033.310
10 Kortfristet del af langfristet gæld	190.368	183.958
Gæld til banker	9.876	0
Gæld til associerede virksomheder	417.871	222.873
Skyldig selskabsskat	11.741	82.775
Anden gæld	187.892	241.186
Kortfristede gældsforpligtelser	817.748	730.792
Gældsforpligtelser i alt	5.661.646	5.764.102
Passiver i alt	6.278.652	6.562.901

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis me- tode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2013	660.000	158.611	-21.400	797.211
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-95.474	-88.693	-184.167
Egenkapital pr. 30/6 2014	<u>660.000</u>	<u>63.137</u>	<u>-110.093</u>	<u>613.044</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding 8002 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i årsregnskabet foretaget ændringer til præsentation og klassifikation af regnskabsposter som følge af overgangen til elektronisk indberetning af årsrapporten i XBRL-format og de ændringer, XBRL-taksonomien medfører. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation og klassifikation. Ændringerne har ikke påvirket resultat, egenkapital eller balancesum.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Bygninger	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrullet af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Fortjeneste eller tab ved salg af associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektiverente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2. Usikkerhed om indregning og måling

Der er betydelig usikkerhed ved måling af selskabets anlægsaktiver og tilgodehavender, og betydelig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets forpligtelser.

Der er tillige betydelig usikkerhed med hensyn til selskabets fortsatte drift, da de nødvendige likviditetstilsagn ikke foreligger.

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder

2013/14 kr.	2012/13 kr.
0	86
<u>0</u>	<u>86</u>

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til associerede virksomheder

Renteomkostninger i øvrigt

Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster

Andre finansielle omkostninger

0	7.132
138.001	191.364
3.613	572
<u>4.450</u>	<u>1.000</u>
<u>146.064</u>	<u>200.068</u>

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.090	8.325
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.374</u>	<u>3.053</u>
	<u>9.464</u>	<u>11.378</u>

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2013	<u>6.628.726</u>	<u>103.609</u>	<u>6.732.335</u>
Kostpris pr. 30/6 2014	<u>6.628.726</u>	<u>103.609</u>	<u>6.732.335</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2013	1.373.103	103.609	1.476.712
Årets afskrivninger	<u>138.161</u>	<u>0</u>	<u>138.161</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2014	<u>1.511.264</u>	<u>103.609</u>	<u>1.614.873</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2014	<u>5.117.462</u>	<u>0</u>	<u>5.117.462</u>

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdier i associerede virksomheder på t.kr. 11 modregnet i tilgodehavender.

	Retsform	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder					
Sønderjydsk Byggeselskab	ApS	Aabenraa	50,00	223.945	-67.095
Sønderjydske Byggeselskab	ApS	Haderslev	50,00	265.217	-18.598
Håndværkerselskabet	ApS	Haderslev	17,00	-11.170	-9.781

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer med 2.996 kr.

9. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 660.000 de seneste 5 år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

	Forfalder mellem 1 og 5 år kr.	Forfalder ud over 5 år kr.	Langfristede gældsforplig- telser i alt pr. 30/6 2014 kr.	Kortfristet del af langfristet gæld kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.647.958	2.647.958	0
Gæld til banker	709.442	1.486.498	2.195.940	190.368
	<u>709.442</u>	<u>4.134.456</u>	<u>4.843.898</u>	<u>190.368</u>

11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut og realkreditinstitut, 5.034 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2014 udgør 5.177 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Sønderjysk Byggeselskab ApS' forpligtelser med Sydbank A/S. Kautionen er begrænset til 2.500 tkr.

12. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Navn	Bopæl/Hjemsted
Kastanie-ly ApS	Sønderborgvej 93, 6200 Aabenraa
Kryger Holding ApS	Hundeklemmevej 1, 6230 Rødekro
Brockhattingen Holding ApS	Slogsherredsvej 25, 6372 Bylderup-Bov