



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Holding 8002 ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 29 15 42 36
84827 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Holding 8002 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 10. september 2012

Direktion:

Volmer Kryger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holding 8002 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holding 8002 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Aabenraa, den 10. september 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Meyhoff
statsaut. revisor

Michael Anker
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Holding 8002 ApS
Trondhjemsvej 16
6230 Rødekro

CVR-nr.: 29 15 42 36
Stiftet: 20. september 2005
Hjemstedskommune: Rødekro
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Volmer Kryger

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. november 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Volmer Kryger

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

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.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et resultat efter skat på 66 kr. mod 559 tkr. i 2010/11.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde begivenheder.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding 8002 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
Nettoomsætning		905.700	397
Andre eksterne omkostninger		-348.070	-110
Bruttoresultat		557.630	287
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-136.605	-145
Resultat af ordinær primær drift		421.025	142
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-45.706	647
Finansielle indtægter	1	12.159	14
Finansielle omkostninger	2	-243.795	-233
Ordinært resultat før skat		143.683	570
Skat af ordinært resultat	3	-77.720	-11
Årets resultat		65.963	559
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		100.000	0
Overført resultat		-34.037	559
		65.963	559

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		5.339.886	4.153
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i associerede virksomheder		652.942	1.299
Anlægsaktiver i alt		5.992.828	5.452
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		714.410	702
Andre tilgodehavender		2.881	43
Udskudt skatteaktiv		1.465	3
		718.756	748
Likvide beholdninger		250.814	139
Omsætningsaktiver i alt		969.570	887
AKTIVER I ALT		6.962.398	6.339

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		660.000	660
Overførte resultater		306.283	340
Foreslået udbytte		100.000	0
Egenkapital i alt		<u>1.066.283</u>	<u>1.000</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	7		
Kreditinstitut		2.570.208	2.695
Realkreditinstitut		2.647.959	1.324
		<u>5.218.167</u>	<u>4.019</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	133.543	138
Gæld til associerede virksomheder		124.833	699
Selskabsskat		88.375	4
Anden gæld		331.197	479
		<u>677.948</u>	<u>1.320</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.896.115</u>	<u>5.339</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.962.398</u>	<u>6.339</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	8		
Ejerforhold	9		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		tkr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	12.035	14
Renter, SKAT	<u>124</u>	<u>0</u>
	<u>12.159</u>	<u>14</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	45.625	39
Prioritetsrenter	145.024	132
Renteudgifter til associerede virksomheder	26.233	46
Øvrige renteudgifter	<u>26.913</u>	<u>16</u>
	<u>243.795</u>	<u>233</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	76.450	12
Ændring i udskudt skat	<u>1.270</u>	<u>-1</u>
	<u>77.720</u>	<u>11</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2011	5.250.847	103.609	5.354.456
Årets tilgang	<u>1.323.979</u>	<u>0</u>	<u>1.323.979</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>6.574.826</u>	<u>103.609</u>	<u>6.678.435</u>
Afskrivninger 1. juli 2011	1.098.335	103.609	1.201.944
Årets afskrivninger	<u>136.605</u>	<u>0</u>	<u>136.605</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>1.234.940</u>	<u>103.609</u>	<u>1.338.549</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>5.339.886</u>	<u>0</u>	<u>5.339.886</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>		

5 Finansielle anlægsaktiver

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	Kapital- andele i associerede virksom- heder
Kostpris 1. juli 2011	2.185.838
Årets afgang	-1.770.983
Kostpris 30. juni 2012	414.855
Reguleringer 1. juli 2011	-887.190
Årets resultat efter skat	-45.706
Udbytte	-600.000
Øvrige reguleringer	1.770.983
Reguleringer 30. juni 2012	238.087
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	652.942

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat	Regn- skabs- mæssig værdi
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Sønderjydsk Byggeselskab ApS	50 %	325	686	-168	343
Sønderjydske Byggeselskab ApS	50 %	200	608	97	304
Håndværkerselskabet ApS	17 %	150	36	16	6
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012			1.330	-55	653

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	660.000	340.320	0	1.000.320
Årets resultat	0	-34.037	100.000	65.963
Egenkapital 30. juni 2012	660.000	306.283	100.000	1.066.283

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt, primo	Gæld i alt, ultimo	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitut	2.833.102	2.703.751	133.543	2.570.208	1.976.478
Realkreditinstitut	1.323.979	2.647.959	0	2.647.959	2.647.958
	4.157.081	5.351.710	133.543	5.218.167	4.624.436

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut og realkreditinstitut, 4.028 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør 4.016 tkr.

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

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

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