



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

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

Holding 8002 ApS

Årsrapport 2012/13

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 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 30. november 2013
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 2012 - 30. juni 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 30. november 2013

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: Aabenraa
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Volmer Kryger

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. december 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Peter Brockhattingen

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 -169 kr. mod 66 tkr. i 2011/12.

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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 overtagelses-metoden.

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 anskaffelsessværdien.

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 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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Egenkapital - udbytte

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 gælds metode 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 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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Nettoomsætning		382.240	906
Andre eksterne omkostninger		-122.316	-347
Bruttoresultat		259.924	559
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-138.161	-137
Resultat af ordinær primær drift		121.763	422
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-79.476	-46
Finansielle indtægter	1	86	12
Finansielle omkostninger	2	-200.068	-244
Ordinært resultat før skat		-157.695	144
Skat af ordinært resultat	3	-11.378	-78
Årets resultat		-169.073	66

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0	100
Overført resultat	-89.597	-34
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-79.476	0
	-169.073	66

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>5.255.624</u>	<u>5.340</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>573.466</u>	<u>653</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.829.090</u>	<u>5.993</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		676.996	714
Andre tilgodehavender		2.931	3
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>679.927</u>	<u>718</u>
Likvide beholdninger		<u>53.885</u>	<u>251</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>733.812</u>	<u>969</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.562.902</u>	<u>6.962</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		660.000	660
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		158.611	238
Overførte resultater		-21.400	68
Foreslået udbytte		0	100
Egenkapital i alt		<u>797.211</u>	<u>1.066</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>1.588</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	7		
Kreditinstitut		2.385.352	2.570
Realkreditinstitut		<u>2.647.959</u>	<u>2.648</u>
		<u>5.033.311</u>	<u>5.218</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	183.958	134
Gæld til associerede virksomheder		222.873	125
Selskabsskat		82.775	88
Anden gæld		<u>241.186</u>	<u>331</u>
		<u>730.792</u>	<u>678</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.764.103</u>	<u>5.896</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.562.902</u>	<u>6.962</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	8		
Ejerforhold	9		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>86</u>	<u>12</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	42.411	46
Renteudgifter, SKAT	572	0
Prioritetsrenter	144.088	145
Renteudgifter til associerede virksomheder	7.132	26
Låneomkostninger	1.000	0
Øvrige renteudgifter	<u>4.865</u>	<u>27</u>
	<u>200.068</u>	<u>244</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.325	77
Ændring i udskudt skat	<u>3.053</u>	<u>1</u>
	<u>11.378</u>	<u>78</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Drifts-materiel og inventar</u> <u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2012	6.574.826	103.609 6.678.435
Årets tilgang	<u>53.900</u>	<u>0</u> <u>53.900</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>6.628.726</u>	<u>103.609</u> <u>6.732.335</u>
Afskrivninger 1. juli 2012	1.234.941	103.609 1.338.550
Årets afskrivninger	<u>138.161</u>	<u>0</u> <u>138.161</u>
Afskrivninger 30. juni 2013	<u>1.373.102</u>	<u>103.609</u> <u>1.476.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>5.255.624</u>	<u>0</u> <u>5.255.624</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i associerede virksom- heder
Kostpris 1. juli 2012	414.855
Reguleringer 1. juli 2012	238.087
Årets resultat efter skat	-79.476
Reguleringer 30. juni 2013	158.611
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	573.466

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat	Regn- skabs- mæssig værdi
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Sønderjydske Byggeselskab ApS	50 %	325	582	-103	291
Sønderjydske Byggeselskab ApS	50 %	200	566	-41	283
Håndværkerselskabet ApS	17 %	150	-8	-44	-1
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013			1.140	-188	573

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	660.000	238.087	68.197	100.000	1.066.284
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-79.476	-89.597	0	-169.073
Egenkapital 30. juni 2013	660.000	158.611	-21.400	0	797.211

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt, primo	Gæld i alt, ultimo	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitut	2.703.751	2.569.310	183.958	2.385.352	1.613.957
Realkreditinstitut	2.647.959	2.647.959	0	2.647.959	2.647.958
	<u>5.351.710</u>	<u>5.217.269</u>	<u>183.958</u>	<u>5.033.311</u>	<u>4.261.915</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut og realkreditinstitut, 5.217 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør 5.256 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