



H.N. 2004 Holding ApS

Telemarken 2

5600 Faaborg

CVR-nr. 27513484

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26.02.13

Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor FDR
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01.10.11 - 30.09.12 for H.N. 2004 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 09.11.12

Direktion

Henrik Nielsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.N. 2004 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.N. 2004 Holding ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, 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 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. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 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.

Klippinge, den 09.11.12

bp-revision

registrerede revisorer FDR

Bent Pedersen

registreret revisor FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H.N. 2004 Holding ApS Telemarken 2 5600 Faaborg
Telefon	62 61 90 60
CVR-nr.	27513484
Stiftelsesdato	23.06.04
Regnskabsår	01.10.11 - 30.09.12
Direktion	Henrik Nielsen , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FDR Råmosevej 11 A 4672 Klippinge

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i aktie- og anpartsbesiddelse og al anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har udviklet sig tilfredsstillende i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.N. 2004 Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valg at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetning
- Noter for anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		-6.675	-6.912
Driftsresultat		<u>-6.675</u>	<u>-6.912</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	974.931	731.396
Finansielle indtægter	2	12.458	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-17.947</u>	<u>-8.509</u>
Resultat før skat		962.767	715.974
Skat af årets resultat		<u>-9.796</u>	<u>18.967</u>
Årets resultat		<u>952.971</u>	<u>734.941</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		166.558	0
Overført resultat		<u>786.413</u>	<u>184.941</u>
		<u>952.971</u>	<u>184.941</u>

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 4	<u>826.558</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>826.558</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>826.558</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>244.761</u>	<u>479.228</u>
Tilgodehavender		<u>244.761</u>	<u>479.228</u>
Omsætningsaktiver		<u>244.761</u>	<u>479.228</u>
Aktiver		<u>1.071.319</u>	<u>479.228</u>

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission		875.000	875.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		166.558	0
Overført resultat	6	<u>-1.051.333</u>	<u>-1.837.745</u>
Egenkapital		<u>115.225</u>	<u>-837.745</u>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	148.373
Hensættelse kautionstab datterselskab		0	550.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>698.373</u>
Selskabsskat		<u>311.383</u>	<u>32.768</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>311.383</u>	<u>32.768</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		448.096	428.008
Selskabsskat		32.768	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>158.847</u>	<u>152.825</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>644.711</u>	<u>585.833</u>
Gældsforpligtelser		<u>956.094</u>	<u>618.601</u>
Passiver		<u>1.071.319</u>	<u>479.228</u>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2011/12	2010/11		
1. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
Kostpris primo	1.160.000	1.160.000		
Afgang i årets løb	-500.000	0		
Kostpris ultimo	660.000	1.160.000		
Dagsværdireguleringer primo	-1.308.373	-2.039.769		
Årets resultatandele i tilknyttede virksomheder	974.931	-731.396		
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	500.000	0		
Dagsværdireguleringer ultimo	166.558	-2.771.165		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	826.558	-1.611.165		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.458	0		
Finansielle indtægter i alt	12.458	0		
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	17.947	8.509		
Finansielle omkostninger i alt	17.947	8.509		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
Tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ejendomsselskabet				
Grønnemosevej 26 ApS	Faaborg	100,00	67.862	979.260
HN Faaborg Finans ApS	Faaborg	100,00	758.697	-4.329
Afrunding			-1	0
			826.558	974.931

Noter

2011/12

2010/11

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-1.837.746	-2.022.686
Årets tilgang	786.413	184.941
Saldo ultimo	-1.051.333	-1.837.745

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sparekassen Faaborg, er aktier og anparter i dattervirksomheder håndpantset overfor Sparekassen Faaborg.

Aktier og anparter i dattervirksomheder ligger ligeledes til sikkerhed overfor ethvert mellemværende som Ejendomsselskabet Grønnemosevej 26 ApS har eller måtte få med Sparekassen Faaborg.

Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor ethvert mellemværende som Ejendomsselskabet Grønnemosevej 26 ApS har eller måtte få med Sparekassen Faaborg.