



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

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

Hans-Jørn Allermann Holding ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 27 64 14 90
988001 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Hans-Jørn Allermann Holding 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalsrode, den 14. december 2012

Direktion:

Hans-Jørn Allermann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hans-Jørn Allermann Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hans-Jørn Allermann Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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.

Aarhus, den 14. december 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Hans-Jørn Allermann Holding ApS
Ålsrodevej 109, Aalsrode
8500 Grenaa

CVR-nr.: 27 64 14 90
Stiftet: 12. marts 2004
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Hans-Jørn Allermann

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. december 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Hans-Jørn Allermann

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af at besidde aktier og anpartar i andre selskaber.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Hans-Jørn Allermann Holding ApS har i regnskabsåret 2011/12 realiseret et resultat efter skat på 996 tkr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige begivenheder, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans-Jørn Allermann Holding 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 samt 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 eksisterer 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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelse 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. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil,

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte associerede virksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i 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. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatte.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Administrationsomkostninger		-5.010	-5.015
Bruttoresultat		-5.010	-5.015
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		380.467	404.790
Finansielle indtægter	1	764.611	519.866
Finansielle omkostninger		0	-247.977
Ordinært resultat før skat		1.140.068	671.664
Skat af ordinært resultat	2	-143.625	-67.425
Årets resultat		996.443	604.239

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	96.600	96.600
Opskrivningshenlæggelser	280.467	904.790
Overført resultat	619.376	-397.151
	996.443	604.239

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>7.172.995</u>	<u>6.892.528</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.172.995</u>	<u>6.892.528</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.598.887	7.344.154
Andre tilgodehavender		<u>32.943</u>	<u>77.545</u>
		<u>7.631.830</u>	<u>7.421.699</u>
Værdipapirer		<u>2.246.348</u>	<u>2.021.662</u>
Likvide beholdninger		<u>6.733.949</u>	<u>6.531.078</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.612.127</u>	<u>15.974.439</u>
AKTIVER I ALT		<u>23.785.122</u>	<u>22.866.967</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		6.664.905	6.384.438
Overført resultat		16.782.130	16.162.754
Foreslået udbytte		96.600	96.600
Egenkapital i alt		<u>23.668.635</u>	<u>22.768.792</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		111.487	93.177
Anden gæld		5.000	4.998
Gældsforpligtelser i alt		<u>116.487</u>	<u>98.175</u>
PASSIVER I ALT		<u>23.785.122</u>	<u>22.866.967</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Finansielle indtægter		
Rente, mellemregning med associerede virksomheder	350.574	281.905
Øvrige renteindtægter	<u>414.037</u>	<u>237.961</u>
	<u>764.611</u>	<u>519.866</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	<u>143.625</u>	<u>67.425</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris 1. oktober 2011	<u>508.090</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2011	6.384.438
Årets resultat	380.467
Udbytte	<u>-100.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2012	<u>6.664.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>7.172.995</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regn- skabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
AAT Ny Holding A/S, Aalsrode	33 %	500	20.113	1.229	6.704
Storegade 36, Grenaa ApS	50 %	200	<u>937</u>	<u>-58</u>	<u>469</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012			<u>21.050</u>	<u>1.171</u>	<u>7.173</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	6.384.438	16.162.754	96.600	22.768.792
Udloddet udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Overført, jf. resultatdisponering	0	280.467	619.376	96.600	996.443
Egenkapital 30. september 2012	125.000	6.664.905	16.782.130	96.600	23.668.635