

J. Ø. Holding ApS

CVR-nr. 28 72 08 90

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.09.13

Jes Østergaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

J. Ø. Holding ApS
Randersvej 124
8990 Fårup
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 28 72 08 90

Direktion

Jes Østergaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Østjydsk Bank A/S

Dattervirksomhed

Onkel Jes ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13 for J. Ø. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmgård, den 16. juli 2013

Direktionen

Jes Østergaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Holmgård, den 2013

Dirigent

Jes Østergaard

Til kapitalejeren i J. Ø. Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for J. Ø. Holding ApS for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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. 31.03.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Hobro, den 16. juli 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af at være holdingselskab for den hel-ejede dattervirksomhed Onkel Jes ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har endnu ikke indgået aftale med pengeinstitut omkring kreditfaciliteterne for det kommende år, men ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive videreført, og at dette vil dække finansieringsbehovet for det kommende år.

I selskabets datterselskab Onkel Jes ApS er der omtalt usikkerhed om going concern og værdiansættelse af tilgodehavende hos kapitalejere og ledelse. Vi skal henvise til årsrapporten for Onkel Jes ApS, hvori det fremgår, at ledelsen forventer, at virksomhedens kreditfaciliteter vil være tilstede for det kommende år, og at tilgodehavendet hos kapitalejere og ledelse vil blive indbetalt. På denne baggrund vurderes det derfor ikke at være behov for nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.12 - 31.03.13 udviser et resultat på DKK -197.641 mod DKK 28.428 for tiden 01.04.11 - 31.03.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 158.744.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab	-13.600	-11.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-174.688	44.374
2 Andre finansielle indtægter	195	5.287
Andre finansielle omkostninger	-16.934	-15.140
Resultat før skat	-205.027	22.921
3 Skat af årets resultat	7.386	5.507
Årets resultat	-197.641	28.428

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-174.688	-25.625
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Overført resultat	-22.953	5.753
I alt	-197.641	28.428

AKTIVER		31.03.13	31.03.12
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	348.074	522.762
Finansielle anlægsaktiver i alt		348.074	522.762
Anlægsaktiver i alt		348.074	522.762
	Udskudt skatteaktiv	9.015	1.629
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	22.878
	Andre tilgodehavender	0	70.000
Tilgodehavender i alt		23.015	94.507
Omsætningsaktiver i alt		23.015	94.507
Aktiver i alt		371.089	617.269
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	48.075	222.763
	Overført resultat	-14.331	8.622
5	Egenkapital i alt	158.744	356.385
	Gæld til kreditinstitutter	188.404	192.662
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.441	12.262
	Anden gæld	0	160
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		212.345	260.884
Gældsforpligtelser i alt		212.345	260.884
Passiver i alt		371.089	617.269

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabet har endnu ikke indgået aftale med pengeinstitut omkring kreditfaciliteterne for det kommende år, men ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive videreført, og at dette vil dække finansieringsbehovet for det kommende år.

Usikkerhed om indregning og måling

I selskabets datterselskab Onkel Jes ApS er der omtalt usikkerhed om going concern og værdiansættelse af tilgodehavende hos kapitalejere og ledelse. Vi skal henvise til årsrapporten for Onkel Jes ApS, hvori det fremgår, at ledelsen forventer, at virksomhedens kreditfaciliteter vil være tilstede for det kommende år, og at tilgodehavendet hos kapitalejere og ledelse vil blive indbetalt. På denne baggrund vurderes det derfor ikke at være behov for nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<hr/>		
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12	4.712
Øvrige finansielle indtægter	183	575
<hr/>		
I alt	195	5.287
<hr/>		

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-3.878
Årets udskudte skat	-7.386	-1.629
<hr/>		
I alt	-7.386	-5.507
<hr/>		

31.03.13	31.03.12
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.03.12	300.000	300.000
Kostpris pr. 31.03.13	300.000	300.000
Opskrivninger pr. 31.03.12	222.762	248.388
Årets resultat	-174.688	44.374
Udbytte	0	-70.000
Opskrivninger pr. 31.03.13	48.074	222.762
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.13	348.074	522.762

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Onkel Jes ApS, Mariagerfjord	100%	348.075	-174.688

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.11 - 31.03.12</i>			
Saldo pr. 01.04.11	125.000	248.388	2.869
Forslag til resultatdisponering	0	-25.625	5.753
Saldo pr. 31.03.12	125.000	222.763	8.622

Egenkapitalopgørelse 01.04.12 - 31.03.13

Saldo pr. 01.04.12	125.000	222.763	8.622
Forslag til resultatdisponering	0	-174.688	-22.953
Saldo pr. 31.03.13	125.000	48.075	-14.331

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	125	1.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 549.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 188 er der givet virksomhedspant t.DKK 125 omfattende anpartar i dattervirksomhed. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 345.