



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Vestre Havnepromenade 1A  
Postboks 710  
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **JORV Holding ApS**

# Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 30 50 11 01  
009381 12001 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for JORV 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.

Aalborg, den 17. marts 2013  
Direktion:

---

Jens Otto Riis Villumsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i JORV Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JORV 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.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at der har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen omtaler usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk.1, ydet et lån til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***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.

Aalborg, den 17. marts 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

JORV Holding ApS  
Nibevej 48  
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 30 50 11 01  
Stiftet: 16. april 2007  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

### **Direktion**

Jens Otto Riis Villumsen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A  
9000 Aalborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 17. marts 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Jens Otto Riis Villumsen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab ved at besidde aktier i dattervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 713 tkr. efter skat. Heraf udgør resultat af kapitandele i tilknyttet virksomhed, Celco Murer- og flisefirma A/S, 765 tkr. Aktivmassen er pr. 30. september 2012 på 1.730 tkr. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 1.025 tkr.

Selskabets ledelse anser resultatet for værende tilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JORV 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.

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

### Bruttotab

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med Celco Murer- og Flisefirma A/S. Den aktuelle skat fordeles i forhold til den skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resul-

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

tatopgørelsen 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### 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 hensættes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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, der er gældende efter balancedagens lovgivning.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttotab</b>		-6.963	-8.913
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		765.106	-660.580
Finansielle indtægter		18.575	8.890
Finansielle omkostninger		-81.063	-48.446
<b>Ordinært resultat før skat</b>		695.655	-709.049
Skat af årets resultat	2	17.261	9.385
<b>Årets resultat</b>		<u>712.916</u>	<u>-699.664</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-52.190	-39.084
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		765.106	-660.580
		<u>712.916</u>	<u>-699.664</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.469.029</u>	<u>703.923</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.469.029</u>	<u>703.923</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		3.000	3.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		219.196	64.000
Tilgodehavende hos selskabets direktør		39.020	142.485
Udskudt skatteaktiv		0	21.428
		<u>261.216</u>	<u>230.913</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>117</u>	<u>632</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>261.333</u>	<u>231.545</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.730.362</u>	<u>935.468</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2011/12	2010/11
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.112.029	346.923
Overført resultat		-211.624	-159.435
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.025.405</u>	<u>312.488</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5		
Kreditinstitut		<u>128.261</u>	<u>153.940</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		24.129	22.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.813	0
Mellemregning med tilknyttede virksomheder		418.247	439.892
Skyldig selskabsskat		120.507	0
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>6.850</u>
		<u>576.696</u>	<u>469.040</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>704.957</u>	<u>622.980</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.730.362</u>	<u>935.468</u>
<b>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.</b>	6		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Finansiering

Selskabets kapitalberedskab er afhængigt af finansiering fra tilknyttet virksomhed, Celco Murer- og Flisefirma A/S. Der henvises dertil til omtale af finansiering i årsregnskabet for Celco Murer- og Flisefirma A/S.

Årsregnskabet kan derfor aflægges som going concern.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	<u>17.261</u>	<u>9.385</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>357.000</u>	<u>357.000</u>
Værdiregulering 1. oktober	346.923	1.007.503
Årets værdiregulering	<u>765.106</u>	<u>-660.580</u>
Værdiregulering 30. september	<u>1.112.029</u>	<u>346.923</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u>1.469.029</u>	<u>703.923</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Celco Murer- og Flisefirma A/S	70 %	500.000	<u>2.098.611</u>	<u>1.093.008</u>	<u>1.469.029</u>

#### 4 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	346.923	-159.434	312.489
Årets resultat	<u>0</u>	<u>765.106</u>	<u>-52.190</u>	<u>712.916</u>
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<u>125.000</u>	<u>1.112.029</u>	<u>-211.624</u>	<u>1.025.405</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2011</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitut	<u>176.238</u>	<u>152.390</u>	<u>24.129</u>	<u>128.261</u>	<u>31.745</u>

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for pengeinstitut stillet sikkerhed i kapitalandele, nom 350 tkr., i tilknyttet virksomhed, Celco Murer- og Flisefirma A/S.