



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
Postboks 710
9100 Aalborg

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

JORV Holding ApS

Årsrapport 2012/13

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 10. april _____ 20__14__

_____ Jens Otto Riis Villumsen _____

dirigent

CVR-nr. 30 50 11 01
009381 / 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 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. april 2014
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 2012 - 30. september 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inkl. renter er tilbagebetalt efter balancedagen via lønindberetning.

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2012/13. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 10. april 2014

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 2012 - 30. september 2013

Direktion

Jens Otto Riis Villumsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 10. april 2014 på selskabets adresse.

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 underskud på -458 tkr. efter skat. Heraf udgør resultat af kapitandele i tilknyttet virksomhed, Celco Murer- og flisefirma A/S, -398 tkr. Aktivmassen er pr. 30. september 2013 på 1.363 tkr. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 567 tkr.

Selskabets ledelse anser resultatet for værende utilfredsstillende. 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 2012/13 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 "Bruttotab" 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	2012/13	2011/12
Bruttotab		-11.750	-6.963
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-397.970	765.106
Finansielle indtægter		5.269	18.575
Finansielle omkostninger		-73.879	-81.063
Ordinært resultat før skat		-478.330	695.655
Skat af årets resultat	1	20.135	17.261
Årets resultat		<u>-458.195</u>	<u>712.916</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-60.225	-52.190
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-397.970	765.106
		<u>-458.195</u>	<u>712.916</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.071.059</u>	<u>1.469.029</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.071.059</u>	<u>1.469.029</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	3.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		219.196	219.196
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		44.106	39.020
Udskudt skatteaktiv		20.135	0
Mellemregning, anpartshaver		<u>8.628</u>	<u>0</u>
		<u>292.065</u>	<u>261.216</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>117</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>292.065</u>	<u>261.333</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.363.124</u>	<u>1.730.362</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		714.059	1.112.029
Overført resultat		-271.849	-211.624
Egenkapital i alt		<u>567.210</u>	<u>1.025.405</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	4		
Kreditinstitut		99.030	128.261
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		26.680	24.129
Kreditinstitutter		3.172	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.813
Mellemregning med tilknyttede virksomheder		499.650	418.247
Skyldig selskabsskat		160.507	120.507
Anden gæld		6.875	5.000
		<u>696.884</u>	<u>576.696</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>795.914</u>	<u>704.957</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.363.124</u>	<u>1.730.362</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	5		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>20.135</u>	<u>17.261</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	<u>357.000</u>	<u>357.000</u>
Værdiregulering 1. oktober	1.112.029	346.923
Årets værdiregulering	<u>-397.970</u>	<u>765.106</u>
Værdiregulering 30. september	<u>714.059</u>	<u>1.112.029</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.071.059</u>	<u>1.469.029</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>1.530.082</u>	<u>-568.529</u>	<u>1.071.059</u>

3 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 2012	125.000	1.112.029	-211.624	1.025.405
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-397.970</u>	<u>-60.225</u>	<u>-458.195</u>
Egenkapital 30. september 2013	<u>125.000</u>	<u>714.059</u>	<u>-271.849</u>	<u>567.210</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2013</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitut	<u>152.390</u>	<u>125.710</u>	<u>26.680</u>	<u>99.030</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

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