



TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen
Registreret revisor FSR

Jesper Gerdøe Holding ApS

Kamhjulet 1
4760 Vordingborg

CVR-nr. 25 65 66 01

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2012/2013

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 24. februar 2014

Dirigent
Jesper Gerdøe Frederiksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 til 30. september 2013	8
Balance pr. 30. september 2013.....	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Jesper Gerdøe Holding ApS Kamhjulet 1 4760 Vordingborg
Direktion:	Jesper Gerdøe Frederiksen Nymarksvej 20 4760 Vordingborg
Revision:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	FS Finans II A/S
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.
Koncernoversigt: Koncernen består af følgende selskaber: Moderselskab	Jesper Gerdøe Holding ApS
Datterselskaber:	Gerdøe Retail ApS 100% Profilpartner Vordingborg ApS 100%

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for Jesper Gerdøe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30/09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 17. februar 2014

Direktionen:

Jesper Gerdøe Frederiksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Jesper Gerdøe Holding ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Gerdøe Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012– 30. september 2013, 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i ledelsesberetningen og årsregnskabets note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vor opfattelse bør årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital yderligere. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet. Selskabets gældforpligtelser udgjorde pr. 30. september 2013 t.kr. 2.038 og de samlede aktiver udgjorde t.kr. 0.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet for selskabet aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**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.

Nyråd, den 17. februar 2014

TOTALREVISION VORDINGBORG APS

Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af anparter i 100% ejet datterselskaber Gerdø Retail ApS samt Profilpartner Vordingborg ApS

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er tilfreds med driftsresultatet for året 2012/2013.

Forventninger til 2013/2014

Hvis der ikke ydes yderligere finansiell sikkerhed fra pengeinstitut, er der betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at kunne fortsætte driften. Vi har endnu ikke opnået endeligt tilsagn fra pengeinstitut, men vi bedømmer dog, at regnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet væsentlige forhold, som vil kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

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

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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter af mellemregninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

Datterselskab

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jesper Gerdøe Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi nedskrives til kr. 0. Har moderselskabet eventuelt tilgodehavender hos disse virksomheder, vurderes disse for værdiforringelse i henhold til sædvanlig regnskabspraksis for nedskrivning af tilgodehavender.

Er moderselskabet juridisk eller faktisk forpligtet til at dække disse virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse.

Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013**

<u>NOTE</u>	<u>2013/2013</u>	<u>2011/2012</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>-3.750</u>	<u>-6.252</u>
Indtægter af kapitalandele tilknyttede virksomheder.....	476.678	-11.964
2 Andre finansielle omkostninger.....	<u>-22.726</u>	<u>-26.685</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	<u>450.202</u>	<u>-44.901</u>
3 Skat af årets resultat.....	<u>13.459</u>	<u>36.411</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>463.661</u>	<u>-8.490</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	476.678	-11.964
Overført resultat	<u>-13.017</u>	<u>3.474</u>
Til disposition ialt	<u>463.661</u>	<u>-8.490</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	27.835
Tilgodehavender ialt.....	<u>0</u>	<u>27.835</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Værdipapirer kapitalandele ialt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger ialt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT	<u>0</u>	<u>27.835</u>
AKTIVER IALT.....	<u>0</u>	<u>27.835</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
EGENKAPITAL		
5 Egenkapital	-2.038.216	-2.571.285
EGENKAPITAL IALT	<u>-2.038.216</u>	<u>-2.571.285</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Andre hensatte forpligtelser.....	1.393.695	1.939.780
HENSATTE FORPLIGTELSER IALT.....	<u>1.393.695</u>	<u>1.939.780</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	11.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.540	42.556
Selskabsskat.....	64.313	87.772
Anden gæld.....	538.668	517.762
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>644.521</u>	<u>659.340</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>2.038.216</u>	<u>2.599.120</u>
PASSIVER IALT	<u>0</u>	<u>27.835</u>
6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

1 USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT / GOING CONCERN

Selskabets fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles de nuværende kreditfacilliter til rådighed, samt at der tilføres ny kapital. Selskabet har tabt sin kapital.

Selskabet ligger i forhandling omkring de nuværende kreditfaciliteter med pengeinstitutter.

Der er endnu ikke opnået afklaring på selskabets nuværende eller fremtidige situation, men ledelsen forventer snarlig afklaring omkring denne problemstilling.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen forudsætter tilførsel af ny kapital til selskabets fortsatte drift.

2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Renter anpartshaver	-20.907	-22.286
Renter mellemregninger	-1.819	-2.560
Ej fradragsberettigede renter og gebyrer	<u>0</u>	<u>-1.839</u>
ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT	<u>-22.726</u>	<u>-26.685</u>
 3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Skat af årets resultat.....	0	17.835
Regulering skat tidligere år.....	<u>13.459</u>	<u>18.576</u>
SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT	<u>13.459</u>	<u>36.411</u>

NOTER

4 KAPITALANDELE I TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Kostpris pr. 1. oktober	875.000	187.500
Årets tilgang	0	687.500
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30. SEPTEMBER	<u>875.000</u>	<u>875.000</u>
Opskrivninger pr. 1. oktober.....	-875.000	-875.000
Op- og nedskrivninger	0	0
Andel af årets resultat	476.678	11.964
Kapitalandele overført til forpligtelser	<u>-476.678</u>	<u>-11.964</u>
OPSKRIVNINGER PR. 30. SEPTEMBER	<u>-875.000</u>	<u>-875.000</u>
KAPITALANDELE I TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER IALT	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttet virksomheder specificeres således:		
Gerdøe Retail ApS		
Nominel kapital	125.000	125.000
Ejerandel i %	100	100
Egenkapital jf. seneste godkendte årsrapport	900.519	835.669
Resultat jf. den seneste godkendte årsrapport.....	64.849	50.648
Udloddet udbytte	0	0
Profilpartner Vordingborg ApS		
Nominel kapital	750.000	750.000
Ejerandel i %	100	100
Egenkapital jf. seneste godkendte årsrapport	-2.294.210	-2.775.444
Resultat jf. den seneste godkendte årsrapport.....	411.829	-62.612
Udloddet udbytte	0	0

NOTER

5	EGENKAPITAL	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	Egenkapital pr. 1. oktober	-2.571.285	-2.587.201
	Årets resultat.....	463.661	-8.490
	Afrundingsdifferencer	1	-1
	Opskrivningshenlæggelse.....	<u>69.407</u>	<u>24.407</u>
	EGENKAPITAL IALT	<u>-2.038.216</u>	<u>-2.571.285</u>
	Egenkapitalen specificeres således:		
	Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Anpartskapital ialt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Overført resultat primo	-1.644.511	-1.636.020
	Afrundingsdifferencer	1	-1
	Overført resultat fra resultatdisponering.....	<u>463.661</u>	<u>-8.490</u>
	Overført resultat ialt	<u>-1.180.849</u>	<u>-1.644.511</u>
	Opskrivningshenlæggelse.....	-1.051.774	-1076.181
	Opskrivning	69.407	69.407
	Nedskrivning	<u>0</u>	<u>-45.000</u>
	Opskrivningshenlæggelse ialt	<u>-982.367</u>	<u>-1.051.774</u>
	Foreslået udbytte primo	0	0
	Betalt udbytte / Overført til gældsforpligtelse	0	0
	Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
	Foreslået udbytte ialt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL IALT	<u>-2.038.216</u>	<u>-2.571.285</u>

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankengagement:

Sikkerhedsdepot med nom. kr. 750.000 anparter i Profilpartner Vordingborg ApS samt selvskyldner kaution.