

John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)



## Erhvervsstyrelsen

### **JNJ Holding ApS**

Ålandsgade 3, 4. tv., 2300 København S

CVR-nr. 31 42 48 01

**Årsrapport for tiden 1/5 2011 - 30/4 2012**

(4. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
POSTBOX 176  
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00  
WWW.JSREVISION.DK  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er investering i kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

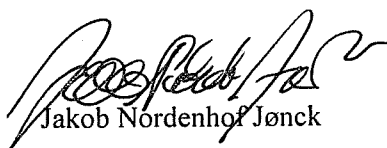
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for JNJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 4. oktober 2012

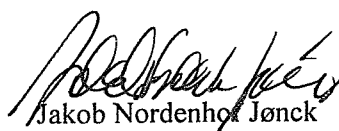
**Direktion**



Jakob Nordenhof Jønck

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 8/10 2012

**Dirigent**



Jakob Nordenhof Jønck

## Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i JNJ Holding ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JNJ Holding ApS for regnskabsåret 2011/12, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for betydelige usikkerheder om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen arbejder i 2012/13 med reetablering samt tilvejebringelse af forbedret kapitalberedskab. Ledelsen bedømmer at reetableringen sker fornuftigt samt at kapitalberedskabet styrkes og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### **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.

Rødovre, den 4. oktober 2012

#### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

  
Allan Seiersen

statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang.

Kapitalandele medregnes med andel af associerede selskabers resultat efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 25%.

Udskudt skat er beregnet med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af associerede selskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i associerede selskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Koncerngoodwill/-badwill under kr. 10.000 straksafskrives i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1/5 2011 - 30/4 2012

Note	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
<b>Indtægter</b>		
Omsætning	1.820	91.385
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-190.193	19.331
	<u>-188.373</u>	<u>110.716</u>
<b>Udgifter</b>		
Andre eksterne udgifter	-18.852	-41.209
1 Personaleudgifter	0	0
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>-207.225</u>	<u>69.507</u>
4 Afskrivninger	-5.974	-5.974
<b>Resultat før finansiering</b>	<u>-213.199</u>	<u>63.533</u>
Renteindtægter m.v.	0	0
Renteudgifter	0	0
Renteudgifter, koncern	-5.582	-6.114
<b>Resultat før skat</b>	<u>-218.781</u>	<u>57.419</u>
2 Beregnede skatter	140	-8.440
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-218.641</u></u>	<u><u>48.979</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført til næste år	-28.448	29.648
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-190.193	19.331
Udbytte	0	0
	<u><u>-218.641</u></u>	<u><u>48.979</u></u>

**Balance pr. 30/4 2012**

Note	30/4 2012	30/4 2011
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmidler og inventar	<u>12.720</u>	<u>18.694</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>12.720</u>	<u>18.694</u>
Kapitalandele i associerede selskaber	<u>0</u>	<u>190.193</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>190.193</u>
3 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>12.720</u>	<u>208.887</u>
Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>137</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1</u>	<u>137</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>12.721</u></u>	<u><u>209.024</u></u>

**Balance pr. 30/4 2012**

Note		30/4 2012	30/4 2011
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	<u>-243.479</u>	<u>-24.838</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-118.479</u>	<u>100.162</u>
2	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>140</u>
	<b>Hensættelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>140</u>
	Skyldig selskabsskat	8.300	8.300
	Gæld til anpartshaver	110.229	84.193
	Anden gæld	<u>12.671</u>	<u>16.229</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>131.200</u>	<u>108.722</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>131.200</u>	<u>108.722</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>12.721</u>	<u>209.024</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
7	<b>Usikkerhed omkring fortsat drift</b>		

## Noter

		2011/12	2010/11
		kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>		
	Gager og lønninger	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Andre personaleomkostninger	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>	<b>Beregnete skatter</b>		
	Beregnet selskabsskat	0	8.300
	Udskudt skat, regulering	-140	140
		<u>-140</u>	<u>8.440</u>
	Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>140</u>
<b>3</b>	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>
		<u>Driftsmidler</u>	<u>Koncern- badwill    Kapitalandele</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/5 2011	29.868	9.167    237.500
	Tilgang	0	0    0
	Afgang	0	0    0
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/4 2012</b>	<u>29.868</u>	<u>9.167    237.500</u>
	Afskrivninger pr. 1/5 2011	11.174	9.167    0
	Periodens afskrivninger	5.974	0    0
	<b>Afskrivninger pr. 30/4 2012</b>	<u>17.148</u>	<u>9.167    0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/5 2011	0	0    -47.307
	Opskrivninger i året	0	0    0
	Nedskrivninger i året	0	0    -190.193
	<b>Opskrivninger pr. 30/4 2012</b>	<u>0</u>	<u>0    -237.500</u>
	<b>Bogført værdi pr. 30/4 2012</b>	<u>12.720</u>	<u>0    0</u>

Selskabet har kapitalandele i følgende selskab:

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u> (100%)	<u>Egenkapital</u> (100%)
Plan4 ApS	København	33,33%	-570.577	0

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>4 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	5.974	5.974
Koncernbadwill	0	0
	<u>5.974</u>	<u>5.974</u>

<b>5 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overførsel til reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/5 2011	125.000	0	-24.838	100.162
Neg. opskr. datterselskab, primo	0	-47.307	47.307	0
Årets resultat	0	-190.193	-28.448	-218.641
Negativ opskrivning	0	237.500	-237.500	0
Egenkapital pr. 30/4 2012	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-243.479</u>	<u>-118.479</u>

#### **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

#### **7 Usikkerhed omkring fortsat drift**

Ledelsen arbejder i 2012/13 med en reetablering samt tilvejebringelse af forbedret kapitalberedskab. Ledelsen forventer at reetablering tilvejebringes det kommende regnskabsår samt en styrkelse af kapitalberedskabet.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

