

J. P. HOLDING ESBJERG ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/11/2012

Rene Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J. P. HOLDING ESBJERG ApS Vesterhavsgade 92 6700 Esbjerg CVR-nr: 29790981 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank Torvet 21 6700 Esbjerg
Revisor	REVISIONSAKTIESELSKABET FLEMMING ANDERSEN Tordenskjoldsgade 2 6700 Esbjerg CVR-nr: 19313549

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for J. P. Holding Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 09/10/2012

Direktion

Rene Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.P. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.P. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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.

Forbehold

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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1 vedrørende Going Concern.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 30. juni 2012 har et tilgodehavende på 110 tkr. hos medlemmer af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse

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.

Esbjerg, 09/10/2012

Flemming Andersen
Registreret revisor HD(R)
REVISIONSSELSKABET FLEMMING ANDERSEN

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer JP-huse ApS. Selskabets eneste aktivitet er udlejning af ejendommen Nørregade 68, Esbjerg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 resulterede i et underskud på kr. 688.441.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet hændelser efter regnskabsårets slutning, som vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling..

Forventet udvikling

Selskabet forventer at resultatet for 2012/13 vil blive tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Selskabet indregner resultatet for datterselskaberne i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer, skøder og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Varekøb og fremmed arbejde

Varekøb og fremmed arbejde er inklusiv værdi af eget arbejde på igangværende arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, urealiserede kursge-vinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Ejendomme

Investeringsejendomme værdiansættes ejendom for ejendom til en skønnet markedsværdi. Udgifter, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, tillægges anskaffessummen som en forbedring. Udgifter, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, udgiftsøres i resultatopgørelsen under ejendomsudgifter.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid.

Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende værdiansættelse til markedsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat er afsat med en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		1.608.068	172.089
Eksterne omkostninger		-1.963.116	-129.652
Bruttoresultat		-355.048	42.437
Personaleomkostninger	1	0	-33.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.585	-109.000
Andre driftsomkostninger		-129.104	-107.729
Resultat af ordinær primær drift		-508.737	-208.081
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-65.804	-39.627
Nedskrivning af finansielle aktiver		13.675	508
Øvrige finansielle omkostninger		-127.575	-204.384
Ordinært resultat før skat		-688.441	-451.584
Ekstraordinært resultat før skat		-688.441	-451.584
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-688.441	-451.584
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	75.000
Overført resultat		-688.441	-526.584
I alt		-688.441	-451.584

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		2.494.232	2.494.232
Produktionsanlæg og maskiner		0	290.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.494.232	2.784.232
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		788	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	788	
Anlægsaktiver i alt		2.495.020	2.785.232
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.873.271
Varebeholdninger i alt		0	1.873.271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.822	651
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	78.512
Tilgodehavende skat		0	125
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	109.659	72.733
Periodeafgrænsningsposter		0	6.600
Tilgodehavender i alt		123.481	158.621
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		123.481	2.031.892
AKTIVER I ALT		2.618.501	4.817.124

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-280.880	407.561
Forslag til udbytte		0	75.000
Egenkapital i alt	6	-155.880	607.561
Gæld til realkreditinstitutter		1.593.691	1.648.357
Modtagne forudbetalinger fra kunder		36.150	36.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.629.841	1.684.507
Gæld til realkreditinstitutter		52.563	43.530
Gæld til banker		397.902	1.567.940
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.897	20.424
Anden gæld		691.178	893.162
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.144.540	2.525.056
Gældsforpligtelser i alt		2.774.381	4.209.563
PASSIVER I ALT		2.618.501	4.817.124

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Løn og gager	0	32775
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	1014
	<u>0</u>	<u>33789</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.494.232	425.000	0
Tilgang	0	368.585	0
Afgang	0	-793.585	0
Kostpris ultimo	2.494.232	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	135.000	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	135.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.494.232	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.000.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.000.000	0
Nettoopskrivninger primo	-1000.000	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-1000.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JP-huse ApS, Esbjerg	100%	-2.897	17.527
For regnskabsåret 2011/12 har JP-huse ApS foreslået udbytte på kr. 0.			

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er et ulovligt lån til direktøren.

Lånet udgjorde kr. 72.733 pr. 30/6 2011 og kr. 109.659 pr. 3/6 2012.

Lånet forrentes med 10%. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	407.561	75.000	607.561
Udloddet ordinært udbytte	0	0		-75.000	-75.000
Årets resultat	0	0	-688.441	0	-688.441
Egenkapital ultimo	125.000	0	-280.880	0	-155.880

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.646.254	52.563	1.593.691	1.378.748
Depositum	36.150	0	36.150	36.150
	1.682.404	52.563	1.629.841	1.414.898

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets fremtidige drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift de 2 foregående år udvist store underskud og selskabets kapital er tabt. Selskabet forventer fremover at give overskud og selskabet er finansieret ved bankkredit som Gærdet ApS kautionerer for og mellemregning med Gærdet ApS. Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Jyske Banks mellemværende med J.P. Huse ApS.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. nov 2012.