

J. P. HOLDING ESBJERG ApS

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/12/2013

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: 01/07/2012 - 30/06/2013
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 2012 – 30. juni 2013 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 31/10/2013

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 2012 - 30. juni 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 har et tilgodehavende på 128 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, 31/10/2013

Flemming Andersen
Registreret revisor HD(R)
REVISIONSAKTIESELSKABET 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 2012 - 30. juni 2013 resulterede i et underskud på kr. -39.234

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet forventer at resultatet for 2013/14 vil blive tilfredsstillende.

Begivenheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Holding Esbjerg ApS for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Investerings ejendomme værdiansættes ejendom for ejendom til en skønnet markedsværdi. Udgifter, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, tillægges anskaffelssummen som en forbedring. Udgifter, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, udgiftsføres i resultatopgørelsen under ejendomsudgifter.

Investeringsjendomme 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 investeringsejendommenes 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 acontoskatte.

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

Udskudt skat er afsat med en skattesats på 22%.

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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		135.600	1.608.068
Eksterne omkostninger		-16.875	-1.963.116
Bruttoresultat		118.725	-355.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-24.585
Andre driftsomkostninger		-33.043	-129.104
Resultat af ordinær primær drift		85.682	-508.737
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-43.597	-65.804
Nedskrivning af finansielle aktiver		21.358	13.675
Øvrige finansielle omkostninger		-102.677	-127.575
Ordinært resultat før skat		-39.234	-688.441
Ekstraordinært resultat før skat		-39.234	-688.441
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-39.234	-688.441
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-39.234	-688.441
I alt		-39.234	-688.441

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		2.494.232	2.494.232
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.494.232	2.494.232
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.410	788
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	10.410	788
Anlægsaktiver i alt		2.504.642	2.495.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.822
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	128.182	109.659
Tilgodehavender i alt		128.182	123.481
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		128.182	123.481
AKTIVER I ALT		2.632.824	2.618.501

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-320.114	-280.880
Egenkapital i alt	5	-195.114	-155.880
Gæld til realkreditinstitutter		1.536.665	1.593.691
Modtagne forudbetalinger fra kunder		37.800	36.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.574.465	1.629.841
Gæld til realkreditinstitutter		56.198	52.563
Gæld til banker		595.107	397.902
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.848	2.897
Anden gæld		599.320	691.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.253.473	1.144.540
Gældsforpligtelser i alt		2.827.938	2.774.381
PASSIVER I ALT		2.632.824	2.618.501

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
	0	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.494.232
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.494.232
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.494.232

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.000.000
Nettoopskrivninger primo	-1000.000
Andel i årets resultat jf. note	49
Gældsforpligtelse vedr datterselskab(regulering9	-49
Nettoopskrivninger ultimo	-1000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JP-huse ApS, Esbjerg	100%	-2.848	49

For regnskabsåret 2012/13 har JP-huse ApS foreslået udbytte på kr. 0.

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er et ulovligt lån til direktøren.

Lånet udgjorde kr. 109.659 pr. 30/6 2012 og kr. 128.182 pr. 3/6 2013.

Lånet forrentes med 10,2%. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

Lånet afvikles over 2 år via udbytte.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-280.880	-155.880
Årets resultat	0	-39.234	-39.234
	125.000	-320.114	-195.114

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.592.863	56.198	1.536.665	1.309.369
Depositum	37.800		37.800	37.800
	1.630.663	56.198	1.574.465	1.347.169

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

prøve

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fremtidige drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift de 3 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 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 eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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