



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Storegade 1  
8500 Grenaa

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 73 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

**N. J. Holding, Grenaa ApS**

**Årsrapport 2011/12**

CVR-nr. 29 62 70 02  
160157 / 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	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for N. J. Holding, Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 14. marts 2013  
Direktion:

---

Niels Jørgen Rasmussen

Bestyrelse:

---

Hanne Bang Schneider  
formand

---

Niels Jørgen Rasmussen

---

Stefan Schneider

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i N. J. Holding, Grenaa ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for N. J. Holding, Grenaa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af sin selskabskapital, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for, at den forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

## **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.

Grenaa, den 14. marts 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

N. J. Holding, Grenaa ApS  
Havnevej 144 B  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 29 62 70 02  
Stiftet: 16. juni 2006  
Hjemstedskommune: Norddjurs  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### **Bestyrelse**

Hanne Bang Schneider (formand)  
Niels Jørgen Rasmussen  
Stefan Schneider

### **Direktion**

Niels Jørgen Rasmussen, direktør

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Storegade 1  
8500 Grenaa

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 15. marts 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Niels Jørgen Rasmussen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter, aktier og hermed beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin selskabskapital, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at selskabets kapital bliver reetableret via fremtidig indtjening (herunder indtægter fra dattervirksomhed).

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N. J. Holding, Grenaa ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med sin dattervirksomhed, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Den skat, der vedrører tilknyttede virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### Balance

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

##### *Resultatopgørelsen*

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

##### *Balancen*

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationssværdi.

### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationssværdi.

## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttotab</b>		-7.305	-4.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-452.964	10.811
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-460.269	5.936
Skat af ordinært resultat	2	0	0
<b>Årets resultat</b>		<u>-460.269</u>	<u>5.936</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-138.305	-4.875
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-321.964	10.811
		<u>-460.269</u>	<u>5.936</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>452.964</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>452.964</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>452.964</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2011/12	2010/11
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	321.964
Overført resultat		-155.930	-17.625
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-30.930</u>	<u>429.339</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	4.625
Anden gæld		25.930	19.000
		<u>30.930</u>	<u>23.625</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>452.964</u>
<b>Kapitaltab</b>	1		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Kapitaltab

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil reetablere sin selskabskapital ved fremtidig indtjening.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2 Skat af ordinært resultat</b>		
Specificeres således:		
Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
N. J. Ejendomsadministration, Grenaa ApS, Norddjurs	100%	125.000	<u>-84.913</u>	<u>-537.877</u>	<u>0</u>

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	321.964	311.153
Årets bevægelser	<u>-321.964</u>	<u>10.811</u>
	<u>0</u>	<u>321.964</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-17.625	-18.750
Årets bevægelser	<u>-138.305</u>	<u>1.125</u>
	<u>-155.930</u>	<u>-17.625</u>
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<u>-30.930</u>	<u>429.339</u>