

Jens & Peters Holding ApS
CVR-nr. 10 05 08 12

Årsrapport

1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2012.

Jens Juul Hermansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Jens & Peters Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 11. oktober 2012

Direktion

Jens Juul Hermansen

Peter Tolstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Jens & Peters Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens & Peters Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke afholdt ordinær generalforsamling indenfor tidsfristen angivet i selskabsloven § 88, stk. 2 og årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Aarhus, den 11. oktober 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Dan Rask Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Jens & Peters Holding ApS
Grenåvej 753
8541 Skødstrup

Telefon: 70 20 15 50

CVR-nr.: 10 05 08 12
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion Jens Juul Hermansen
Peter Tolstrup

Revision rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sommervej 31 C
8210 Aarhus V

Bankforbindelse Spar Nord A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens & Peters Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Jens & Peters Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-9.441	-7.075
Personaleomkostninger	-25.889	-14.939
Resultat før finansielle poster	-35.330	-22.014
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-985.001	16.695
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.223	6.461
Andre finansielle indtægter	42	91
Andre finansielle omkostninger	-5.455	-4.291
Resultat før skat	-1.022.521	-3.058
Skat af årets resultat	0	5.000
Årets resultat	-1.022.521	1.942
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-250.776	16.695
Disponeret fra overført resultat	-771.745	-14.753
Disponeret i alt	-1.022.521	1.942

Balance 30. april

Aktiver		
Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i dattervirksomhed	470.474	1.155.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>25.538</u>	<u>322.315</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>496.012</u>	<u>1.477.790</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>496.012</u>	<u>1.477.790</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>15.150</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>15.150</u>
Likvide beholdninger	<u>5.515</u>	<u>31.108</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.515</u>	<u>51.258</u>
Aktiver i alt	<u>506.527</u>	<u>1.529.048</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	250.776
3	Overført resultat	252.796	1.024.541
	Egenkapital i alt	<u>377.796</u>	<u>1.400.317</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.365	18.365
	Selskabsskat	11.525	11.525
	Gæld til virksomhedsdeltager	98.841	98.841
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>128.731</u>	<u>128.731</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>128.731</u>	<u>128.731</u>
	Passiver i alt	<u>506.527</u>	<u>1.529.048</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje andele i tilknyttede virksomhed.

2. Kapitalandel i dattervirksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. maj 2011	888.000	88.000
Tilgang i årets løb	300.000	800.000
Kostpris 30. april 2012	1.188.000	888.000
Opskrivninger primo 1. maj 2011	267.475	250.780
Årets resultat	-985.001	16.695
Nedskrivninger 30. april 2012	-717.526	267.475
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012	470.474	1.155.475
I regnskabsposten indgår goodwill med	65.823	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jens & Peters Holding ApS
Milestenen ApS	73 %	555.711	-1.477.501	470.474

3. Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2011	125.000	250.776	1.024.541	1.400.317
Årets overførte overskud eller underskud	0	-250.776	-771.745	-1.022.521
Egenkapital 30. april 2012	125.000	0	252.796	377.796

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Noter

4. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

5. **Eventualposter**

Eventualaktiver

Ingen