

Jasika Holding ApS

CVR-nummer 29141622

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. december 2012

Carsten L. Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Jasika Holding ApS
Lucernetofte 2
5550 Langeskov

Hjemstedskommune: Kerteminde
CVR-nummer: 29141622

Direktion

Lise Skov Jørgensen
Carsten Løvenholdt Hansen

Tilknyttede virksomheder

Kaerby ApS
Lucernetofte 2
5550 Langeskov

Pengeinstitut

Sydbank
Vestergade 33
5100 Odense C

Revisor

Dansk Revision Hunderup
godkendt revisionsaktieselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Jasika Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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

Langeskov, 27. november 2012

Direktionen:


Lise Skov Jørgensen


Carsten Løvenholdt Hansen

2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jasika Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jasika 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, at 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 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. 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 tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 4 om "Usikkerheder om going concern", hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

"Endvidere skal vi oplyse, at selskabet er opfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119, idet over 50 % af selskabets egenkapital er tabt. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen".

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af

årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 27. november 2012

Dansk Revision Hunderup

godkendt revisionsaktieselskab



Søren Vestermark Hansen, CMA
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at eje anparter i Kaerby ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for det kommende år.

Selskabets hovedkreditor har givet henstand med betaling af renter og afdrag på gældsbev. tkr. 1.437 i næstfølgende regnskabsår, hvorved kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i datterselskabet, således at virksomhedskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-9.213	-9
	Resultat før finansielle poster	-9.213	-9
	Finansielle indtægter	1	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-268.818	-130
	Resultat før skat	-278.030	-139
1	Skat af årets resultat	-42.700	2
	Årets resultat	-320.730	-137
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-53.984	83
	Årets resultat	-320.730	-137
	Til disposition i alt	-374.713	-54
	Overført resultat ultimo	-374.713	-54
	Resultatdisponering i alt	-374.713	-54

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.206.983	1.476
	Finansielle anlægsaktiver	1.206.983	1.476
	Anlægsaktiver i alt	1.206.983	1.476
	Udskudte skatteaktiver	0	43
	Tilgodehavender	0	43
	Likvide beholdninger	6.895	7
	Omsætningsaktiver i alt	6.895	50
	Aktiver i alt	1.213.878	1.526

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-374.713	-54
3	Egenkapital i alt	-249.713	71
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.963	9
	Anden gæld	1.445.629	1.446
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.463.592	1.455
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.463.592	1.455
	Passiver i alt	1.213.878	1.526
4	Usikkerheder om going concern		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
1 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	42.700	-2	
Skat af årets resultat i alt	42.700	-2	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli	1.903.408	1.903	
Kostpris 30. juni	1.903.408	1.903	
Værdireguleringer 1. juli	-427.607	-297	
Årets nedskrivninger	-268.818	-130	
Værdireguleringer 30. juni	-696.425	-428	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.206.983	1.476	
Selskabet ejer 100% virksomhedskapitalen nominelt kr. 200.000 i Kaerby ApS, Langeskov. Balancen pr. 30/6 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.206.983 og årets resultat udgør kr. -91.185			
3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-54	71
Årets resultat	0	-321	-321
Egenkapital ultimo	125	-375	-250

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

4 Usikkerheder om going concern

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for det kommende år.

Selskabets hovedkreditor har givet henstand med betaling af renter og afdrag på gældsbev. tkr. 1.437 i næstfølgende regnskabsår, hvorved kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i datterselskabet, således at virksomhedskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.