

# **J & K GROUP HOLDING ApS**

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/12/2012**

---

**Knud Hammeken**

---

**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 & K GROUP HOLDING ApS  
Poppelgården 18  
4300 Holbæk

CVR-nr: 31179572  
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Bankforbindelse** Danske Bank, Holbæk Afdeling  
Ahlgade 28  
4300 Holbæk

**Revisor** REVISIONSHUSET I HOLBÆK ApS  
Kalundborgvej 123  
4300 Holbæk  
CVR-nr: 87948412

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for J & K Group Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16/11/2012

## Direktion

Knud Mads Hammeken

Janne Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J & K Group Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for J & K Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge årsrapporten, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformation skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere til ansvar at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og præsentation af en retvisende årsrapport, men ikke med det formål at afgive en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende og om rimeligheden af de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsrapporten. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsrapporten.

Holbæk, 26/11/2012

Carsten Hansen  
Registreret revisor fr  
Revisionshuset i Holbæk ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for J & K Group ApS.

## Udvikling i regnskabsåret

Ledelsen anser ikke årets resultat for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Datterselskabet forventes likvideret i regnskabsåret 2012/13.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

#### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter revisionshonorar mv.

### **Finansielle indtægter og udgifter**

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

## **Balance**

### **Kapitalandele i dattervirksomhed**

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttet virksomhed" den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger .....		-6.750	-3.750
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-6.750</b>	<b>-3.750</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-6.750</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	1	6.897	-3.849
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		4.865	3.399
Andre finansielle omkostninger .....		-1.648	-382
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.364</b>	<b>-4.582</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.364</b>	<b>-4.582</b>
Skat af årets resultat .....	2	134	642
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.498</b>	<b>-3.940</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		96.600	0
Overført resultat .....		-93.102	-3.940
<b>I alt</b> .....		<b>3.498</b>	<b>-3.940</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		131.697	124.800
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	62.500
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	2.822
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>131.697</b>	<b>190.122</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>131.697</b>	<b>190.122</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		108.896	110.782
Udskudte skatteaktiver .....		0	183
Tilgodehavende skat .....		36.786	18.468
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>145.682</b>	<b>129.433</b>
Likvide beholdninger .....		69.128	23.454
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>214.810</b>	<b>152.887</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>346.507</b>	<b>343.009</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Andre reserver .....		6.697	-200
Overført resultat .....		114.460	214.459
Forslag til udbytte .....		96.600	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>342.757</b>	<b>339.259</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld .....		3.750	3.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.750</b>	<b>3.750</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.750</b>	<b>3.750</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>346.507</b>	<b>343.009</b>

# Noter

## 1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed  
J & K Group ApS, Poppelgården 18, 4300 Holbæk.  
Ejerandel 100%.

Kostpris primo	125.000	125.000
Tilgang til kostpris i perioden	0	0
	-----	-----
Samlet kostpris ultimo	125.000	125.000
	-----	-----
Op-/nedskrivning primo	-200	203.649
Modtaget udbytte i året	0	-200.000
Årets resultat før skat	11.513	-4.464
Skat af årets resultat	-4.616	-615
	-----	-----
Op-/nedskrivning ultimo	6.697	-200
	-----	-----
Bogført værdi ultimo	131.697	124.800
	-----	-----
Kan specificeres således:		
Indre værdi i kapitalandele	131.697	124.800
	-----	-----

## 2. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Skat af skattepligtig indkomst 2010/11	0	-36.469
Skat af skattepligtig indkomst 2011/12	-317	-317
Udskudt skat	183	0
	-----	-----
	-134	-36.786
	-----	-----

## 3. Hensættelse til udskudt skat

	2012	2011
	kr.	kr.
Udskudt skat jf. note 2	0	0
	-----	-----
	0	0
	-----	-----

## **4. Oplysning om ejerskab**

### **Bestemmende indflydelse**

Knud Mads Hammeken, Poppelgården 18, 4300 Holbæk  
Janne Jørgensen, Poppelgården 18, 4300 Holbæk

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabsfortegnelsen som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Knud Mads Hammeken, Poppelgården 18, 4300 Holbæk  
Janne Møller-Andersen, Poppelgården 18, 4300 Holbæk

**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 10. dec 2012.