

# **J & K GROUP HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2013**

---

**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

<b>Virksomheden</b>	J & K GROUP HOLDING ApS Markedsgade 1, 1 th. 4300 Holbæk
	CVR-nr: 31179572 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Holbæk Afdeling Ahlgade 28 4300 Holbæk DK Danmark
<b>Revisor</b>	REVISIONSHUSET I HOLBÆK ApS Kalundborgvej 123 4300 Holbæk CVR-nr: 87948412

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 11/12/2013

## Direktion

Janne Jørgensen

Knud Mads Hammeken

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i J & K GROUP HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for J & K Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 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, 11/12/2013

Carsten Hansen  
Registreret revisor  
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 2013/14.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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 skatteforpligtelser 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 værdipapirer, 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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Eksterne omkostninger .....		-13	-6.750
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-13</b>	<b>-6.750</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-13</b>	<b>-6.750</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		4.981	6.897
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		5.478	4.865
Andre finansielle omkostninger .....		0	-1.648
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.446</b>	<b>3.364</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.446</b>	<b>3.364</b>
Skat af årets resultat .....	1	-1.404	134
<b>Årets resultat</b> .....		<b>9.042</b>	<b>3.498</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	96.600
Overført resultat .....		-90.958	-93.102
<b>I alt</b> .....		<b>9.042</b>	<b>3.498</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		136.678	131.697
Kapitalandele i associerede virksomheder .....			0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>136.678</b>	<b>131.697</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>136.678</b>	<b>131.697</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		133.874	108.896
Udsudte skatteaktiver .....		0	0
Tilgodehavende skat .....		0	36.786
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>133.874</b>	<b>145.682</b>
Likvide beholdninger .....			69.128
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>133.874</b>	<b>214.810</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>270.552</b>	<b>346.507</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		11.678	6.697
Overført resultat .....		18.521	114.460
Forslag til udbytte .....		100.000	96.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>255.199</b>	<b>342.757</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	<b>4</b>	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		4.586	0
Anden gæld .....		0	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		10.767	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.353</b>	<b>3.750</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.353</b>	<b>3.750</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>270.552</b>	<b>346.507</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	Hensat t.kr.
Skat af skattepligtig indkomst 2011/12	1	3.183
Skat af skattepligtig indkomst 2012/13	1.403	1.403
Udskudt skat	0	0
	<u>1.404</u>	<u>4.586</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i dattervirksomhed kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>
Nettoopskrivninger primo	6.697
Andel i årets resultat jf. note	4.981
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>11.678</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>136.678</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
J & K Group ApS, Holbæk	100%	136.678	4.981

### 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	6.697	114.460	96.600	342.757
Betalt udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	0	9.042	0	9.042
Henlæggelse til reserve for ikke udloddet overskud i dattervirksomhed	0	4.981	-4.981	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	-100.000	100.000	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>11.678</b>	<b>18.521</b>	<b>100.000</b>	<b>255.199</b>

### 4. Hensættelse til udskudt skat

	2013 kr.	2012 kr.
Udskudt skat jf. note 1	0	0
	0	0

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Bestemmende indflydelse

Knud Mads Hammeken, Markedsgade 1, 1. th., 4300 Holbæk  
 Janne Jørgensen, Markedsgade 1, 1. th., 4300 Holbæk

#### Ejerforhold

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

Knud Mads Hammeken, Markedsgade 1, 1. th., 4300 Holbæk  
 Janne Møller-Andersen, Markedsgade 1, 1. th., 4300 Holbæk