

Årsrapport for 2012/13

34. regnskabsår

J. & P. Winkel ApS

Jægerbakken 7
2820 Gentofte

CVR-nr. 83 16 75 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2013. Hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Peter Winkel

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 26. november 2013.

Direktion

Peter Winkel

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. & P. Winkel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. & P. Winkel ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kgs. Lyngby, den 26. november 2013

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. & P. Winkel ApS
Jægerbakken 7
2820 Gentofte

CVR-nr.: 83 16 75 13
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Winkel

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har afviklet sin engros virksomhed indenfor garn- og tekstilindustri og er i stedet overgået til at blive finansieringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Til bedømmelse af resultatet af selskabets aktivitet samt den økonomiske stilling ved regnskabsårets udgang, henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. & P. Winkel ApS for 2012/13 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen.
- Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	10-14 år
Produktionsanlæg og maskiner	7-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver **Børsnoterede obligationer**

Obligationer, som beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris. Den samlede kursgevinst (forskellen mellem kostpris og nominal værdi) fordeles over løbetiden med samme beløb hvert år (simpelt gennemsnit). Årets beregnede kursgevinst tillægges obligationernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

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.

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 under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-105.876	-92
Personaleomkostninger	1	2.285	3
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		25.500	26
Ordinært resultat før finansielle poster		-133.661	-121
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		46.943	5
Andre finansielle indtægter		116	0
Andre finansielle omkostninger		1.272	0
Resultat før skat		-87.873	-116
Skat af årets resultat	2	-4.132	-6
Årets resultat		-83.741	-110
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-246.507	-107
Årets resultat		-83.741	-110
Til disposition		-330.248	-217
Udbytte for regnskabsåret		30.000	30
Overført til næste år		-360.248	-247
Disponeret i alt		-330.248	-217

Balance 30. juni

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>82.875</u>	<u>108</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>82.875</u>	<u>108</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>389.919</u>	<u>343</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>389.919</u>	<u>343</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>472.794</u>	<u>451</u>
Omsætningsaktiver			
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>97.204</u>	<u>232</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>97.204</u>	<u>232</u>
Aktiver i alt		<u>569.998</u>	<u>684</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Øvrige lovpligtige reserver		698.455	698
Overført resultat		-360.248	-247
Foreslået udbytte		30.000	30
Egenkapital i alt	3	<u>568.207</u>	<u>682</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		538	5
Hensatte forpligtelser i alt		<u>538</u>	<u>5</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.625	7
Selskabsskat		-4.000	-10
Anden gæld		-372	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.253</u>	<u>-3</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.253</u>	<u>-3</u>
Passiver i alt		<u>569.998</u>	<u>684</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2012/13	2011/12		
		kr.	tkr.		
	Gager og vederlag mv. til direktion	2.500	3		
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	-2.500	-3		
	Andre udgifter til social sikring	2.285	3		
	Personaleomkostninger i alt	2.285	3		
	Vederlag til direktion og bestyrelse udgør	2.500	3		
2	Skat af årets resultat	2012/13	2011/12		
		kr.	tkr.		
	Udskudt skat af årets resultat	-4.132	-6		
	Skat af årets resultat i alt	-4.132	-6		
3	Egenkapital	Selskabs-	Andre	Overført	I alt
		kapital	reserver	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	698.455	-246.507	651.948
	Årets resultat	0	0	-113.741	-113.741
	Udloddet udbytte	0	0	-30.000	30.000
	Saldo ultimo	200.000	698.455	-330.248	568.207