

JYSK FILIPPA HOLDING APS

Cvr. nr. 32 28 64 53

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

den / 2013

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jysk Filippa Holding ApS
Storegade 11
6100 Haderslev

CVR. nr. 32 28 64 53

Hjemsted: Haderslev

DIREKTION

Peter Gram-Nielsen

REVISION

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

ØKONOMISK UDVIKLING

Årets resultat blev et underskud på 186.875 kr., der vurderes som meget utilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat i det kommende år.

Selskabet og datterselskaberne forhandler med de største finansielle kreditorer om den fremtidige finansiering. Disse forhandlinger forventes afsluttet i efteråret 2013 med et positivt resultat.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Til trods herfor er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet kapitalen forventes reableret via overskud i selskabet og datterselskaber.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Jysk Filippa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 31. maj 2013

DIREKTIONEN

Peter Gram-Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Jysk Filippa Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Filippa Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter hos kreditinstitutter. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, og henviser i øvrigt til årsregnskabet note 4.

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.

Bagsværd, den 31. maj 2013

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Peter K. Gøbel
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

KONCERNREGNSKAB

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat - fortsat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig hhv. tilgodehavende aktuel selskabsskat posteres i balancen på mellemværende med datterselskab

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, dog ikke til en værdi lavere end 0 kr.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige indre værdi overstiger anskaffelsesværdien.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Noter		2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
1	Resultat af kapitalandele	- 162.858	- 1.028.044
	Administrationsomkostninger	<u>- 15.750</u>	<u>- 18.795</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	- 178.608	- 1.046.839
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>- 242</u>	<u>- 5.599</u>
	RESULTAT FØR SKAT	- 178.850	- 1.052.438
2	Skat af årets resultat	<u>- 8.025</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>- 186.875</u>	<u>- 1.052.438</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	<u>- 186.875</u>	<u>- 1.052.438</u>
	Fordelt	<u>- 186.875</u>	<u>- 1.052.438</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	AKTIVER	2012 kr.	2011 kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	162.858
	Finansielle anlægsaktiver	0	162.858
	ANLÆGSAKTIVER	0	162.858
2	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.584.261	1.451.592
	Aktiveret udskudt skat	4.575	600
	Andre tilgodehavender	3.705	3.705
	Tilgodehavender	1.592.541	1.455.897
	Likvide beholdninger	25	7.832
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.592.566	1.463.729
	AKTIVER	1.592.566	1.626.587
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	- 1.097.055	- 910.180
3	EGENKAPITAL	- 972.055	- 785.180
2	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.464.622	2.180.824
	Mellemregning med selskabsdeltager	75.439	218.443
	Selskabsskat	12.000	0
	Anden gæld	12.560	12.500
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.564.621	2.411.767
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.564.621	2.411.767
	PASSIVER	1.592.566	1.626.587
4	Ledelsens bemærkninger		
	NOTER		

1. KAPITALANDELE I TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER

	<u>Jysk Odin ApS</u>	<u>Jysk Thor ApS</u>	<u>Jysk Freja ApS</u>
Ejerandel	100 %	100 %	100 %
Hjemsted	Haderslev	Haderslev	Haderslev
Selskabskapital	80.000	80.000	80.000
Resultat	- 3.932.968	- 89.386	- 186.973
Egenkapital	- 9.967.938	- 60.110	- 95.672
		<u>Jysk Ejendoms- administration ApS</u>	<u>Jysk Haderslev ApS</u>
Ejerandel		100 %	48 %
Hjemsted		Haderslev	Haderslev
Selskabskapital		80.000	80.000
Resultat		- 30.400	- 725.284
Egenkapital		- 110.065	- 683.003
			<u>kr.</u>
Kostpris 1.1.			400.000
Tilgang			0
Afgang			<u>0</u>
Kostpris 31.12.			<u>400.000</u>
Værdireguleringer primo			- 237.142
Årets værdiregulering			<u>- 162.858</u>
Værdireguleringer ultimo			<u>- 400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012			<u>0</u>

NOTER

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabsskat indevær. år kr.	Udskudt skat kr.	Skat ifølge resultat- opgørelsen kr.
Saldo 1.1.	0	- 600	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af tidligere års skat	12.000		12.000
Regulering af udskudt skat		- 3.975	- 3.975
Betalt selskabsskat	0		
Overført sambeskatningsbidrag	0		
Saldo 31.12.2012	12.000	- 4.575	8.025

3. EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo 1.1.	125.000	0	- 910.180	- 785.180
Årets resultat			- 186.875	- 186.875
Overført		0	0	
Foreslået udbytte			0	0
Saldo 31.12.2012	125.000	0	- 1.097.055	- 972.055

Selskabskapitalen er fordelt på anparter á 1.000 kr. og multipla heraf.

4. LEDELSENS BEMÆRKNINGER

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Til trods herfor er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet kapitalen forventes retableret via overskud i selskabet og datterselskaber.