

**JYSK FILIPPA HOLDING APS**

**Cvr. nr. 32 28 64 53**

**ÅRSRAPPORT**

**2013**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

den 30 / 6 2014

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
<b>Årsregnskab</b>	
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  
Morten Lindegaard

**REVISION**

Gøbel & Thorsen  
Statsautoriserede revisorer

## LEDELSESBERETNING

---

### HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

### ØKONOMISK UDVIKLING

Årets resultat blev et underskud på 301.444 kr., der vurderes som utilfredsstillende. Der har også været betydelige underskud i datterselskaberne jf. note 1 til årsregnskabet.

Datterselskaberne erhvervede i 2010 og 2011 en række ejendomme fra et konkursbo i samarbejde med kreditorerne. Dette medførte en større juridisk tvist mod konkursboet, som i november 2013 i samarbejde med kreditorerne blev forligt.

Ejendommene var på overtagelsestidspunktet dårlig vedligeholdt, og der var mange tomme lejemål. Siden overtagelsen af ejendommene har datterselskaberne gennemført betydelige renoveringer af ejendommene, og ved udgangen af 2013 er tomgangslejen normaliseret.

For 2014 forventer koncernen set under ét, et lille overskud. For 2015 forventer koncernen en betydelig stigning i overskuddet bl.a. som følge af at der pr. 1. januar 2015 sker rentetilpasning på en del F5 lån.

Selskabet og datterselskaberne forhandler med de største finansielle kreditorer om den fremtidige finansiering. Disse forhandlinger forventes afsluttet i efteråret 2014 med et positivt resultat, hvilket selvfølgelig forudsætter at nedennævnte konkursbegæring tilbagekaldes..

Selskabet har i årets løb erhvervet de udestående anparter i Jysk Haderslev ApS og ejer herefter hele selskabskapitalen. Anparterne er erhvervet med en tilbagesalgsklausul, der indebærer tilbagesalg såfremt Jysk Filippa Holding ApS måtte komme under rekonstruktion eller konkurs.

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

Selskabets største finansielle kreditor har i juni 2014 indgivet konkursbegæring imod selskabet. Mødet i skifteretten er berammet til juli 2014.

Det er ledelsens opfattelse at konkursbegæringen, af hensyn til bevarelse af selskabets værdier, bør tilbagekaldes.

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

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2013 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 30. juni 2014

### DIREKTIONEN

Peter Gram-Nielsen

Morten Lindegaard

## 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 2013, 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.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har haft store tab i 2013, hvilket har medført, at egenkapitalen er tabt, og at der er opbygget en betydelig gæld til koncernens finansielle kreditorer.

Der er indgivet konkursbegæring imod selskabet. Vi har ikke grundlag for at vurdere sandsynligheden for at konkursbegæringen bliver tilbagekaldt.

Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift samt værdiansættelsen af selskabets aktiver, gæld og forpligtelser.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Da selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

### **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 30. juni 2014

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 22 %.

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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning 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		2013 <u>kr.</u>	2012 <u>kr.</u>
1	Resultat af kapitalandele	- 250.000	- 162.858
	Administrationsomkostninger	<u>- 65.940</u>	<u>- 15.750</u>
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>- 315.940</b>	<b>- 178.608</b>
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>- 4</u>	<u>- 242</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>- 315.944</b>	<b>- 178.850</b>
2	Skat af årets resultat	<u>14.500</u>	<u>- 8.025</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>- 301.444</u></b>	<b><u>- 186.875</u></b>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	<u>- 301.444</u>	<u>- 186.875</u>
	<b>Fordelt</b>	<b><u>- 301.444</u></b>	<b><u>- 186.875</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

Noter	<b>AKTIVER</b>	2013 kr.	2012 kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
2	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	290.748	1.584.261
	Aktiveret udskudt skat	19.075	4.575
	Andre tilgodehavender	<u>3.705</u>	<u>3.705</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>313.528</u></b>	<b><u>1.592.541</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>70</u></b>	<b><u>25</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>313.598</u></b>	<b><u>1.592.566</u></b>
	<b>AKTIVER</b>	<b><u>313.598</u></b>	<b><u>1.592.566</u></b>
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>- 1.398.499</u>	<u>- 1.097.055</u>
3	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>- 1.273.499</u></b>	<b><u>- 972.055</u></b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.270.660	2.464.622
	Mellemregning med selskabsdeltager	0	75.439
2	Selskabsskat	0	12.000
	Anden gæld	<u>316.437</u>	<u>12.560</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.587.097</u></b>	<b><u>2.564.621</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>1.587.097</u></b>	<b><u>2.564.621</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>313.598</u></b>	<b><u>1.592.566</u></b>
4	Ledelsens bemærkninger		
5	Sikkerhedsstillelser m.v.		

## NOTER

---

### 1. KAPITALANDELE I TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER

	Jysk Odin <u>ApS</u>	Jysk Thor <u>ApS</u>	Jysk Freja <u>ApS</u>
Ejerandel	100 %	100 %	100 %
Hjemsted	Haderslev	Haderslev	Haderslev
Selskabskapital	80.000	80.000	80.000
Resultat	- 950.211	- 80.692	11.274
Egenkapital	- 10.918.149	- 140.802	- 84.398
		Jysk Ejendoms- administration <u>ApS</u>	Jysk Haderslev <u>ApS</u>
Ejerandel		100 %	100 %
Hjemsted		Haderslev	Haderslev
Selskabskapital		80.000	80.000
Resultat		- 762.256	- 735.576
Egenkapital		- 872.321	- 1.409.753
			<u>kr.</u>
Kostpris 1.1.			400.000
Tilgang			250.000
Afgang			<u>0</u>
Kostpris 31.12.			<u>650.000</u>
Værdireguleringer primo			- 400.000
Årets værdiregulering			<u>- 250.000</u>
Værdireguleringer ultimo			<u>- 650.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013</b>			<b><u>0</u></b>

## NOTER

### 2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabsskat indevær. år kr.	Udskudt skat kr.	Skat ifølge resultat- opgørelsen kr.
Saldo 1.1.	0	- 4.575	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0		
Regulering af tidligere års skat			
Regulering af udskudt skat		- 14.500	- 14.500
Betalt selskabsskat	0		
Overført sambeskatningsbidrag	0		
<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>- 19.075</b>	<b>- 14.500</b>

### 3. EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo 1.1.	125.000	0	- 1.097.055	- 972.055
Årets resultat			- 301.444	- 301.444
Overført		0	0	
Foreslået udbytte			0	0
<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>- 1.398.499</b>	<b>- 1.273.499</b>

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.

### 5. SIKKERHEDSSTILLELSER M.V.

Anparterne i datterselskaberne er deponeret til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut.