

ÅRSRAPPORT 2012/13

Jørgen Gerken Holding ApS

Løjt Nørregade 4 Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

CVR nr. 29152683

Indsender:

OL Revision A/S
J. Lauritzens Plads 3, 1
6760 Ribe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. september 2013

Jørgen Hansen Gerken
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. maj 2012 -30. april 2013	Side	8
Balance pr. 30. april	Side	9
Noter	Side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Gerken Holding ApS
Løjt Nørregade 4 Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 29152683
Stiftelsesdato: 1. november 2005
Regnskabsår: 1. maj 2012 - 30. april 2013

Direktion

Jørgen Hansen Gerken

Revision

OL Revision A/S
J. Lauritzens Plads 3, 1.
6760 Ribe

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Jørgen Gerken Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 19. september 2013

Direktion:

Jørgen Hansen Gerken

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Gerken Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Gerken Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 20. september 2013

OL Revision A/S

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer

Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Gerken Holding ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapitalen

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 -30. april 2013

Note	2012/13	2011/12
Bruttotab	-6.000	-7.000
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.853	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	-100.265	-23.910
Andre finansielle indtægter	6.601	6.421
Øvrige finansielle omkostninger	-808	48
Ordinært resultat før skat	100.381	-24.441
Skat af årets resultat	-150	0
ÅRETS RESULTAT	100.231	-24.441
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	0
Overført resultat	51.931	-24.441
Disponeret i alt	100.231	-24.441

Balance pr. 30. april

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>125.000</u>	<u>225.265</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>225.265</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>225.265</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	392.688	169.460
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>8.291</u>
Tilgodehavender i alt	<u>392.688</u>	<u>177.751</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>392.688</u>	<u>177.751</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>517.688</u></u>	<u><u>403.016</u></u>

Balance pr. 30. april

Note	2013	2012
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	324.196	296.707
Årets resultat	0	-24.441
Egenkapital i alt	449.196	397.266
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.875	5.750
Selskabsskat	11.317	0
Anden gæld	3.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	68.492	5.750
Gældsforpligtelser i alt	68.492	5.750
PASSIVER I ALT	517.688	403.016

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	272.265	397.265
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	51.931	51.931
Bogført værdi, ultimo	125.000	324.196	449.196

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.