

## **J.K.G. A/S**

**CVR-nr. 80 86 12 14**

### **Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære ge-  
neralforsamling den 31/12 2012

---

Jens Kristian Gravesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for J.K.G. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 28. december 2012

### Direktion

Jens Kristian Gravesen

### Bestyrelse

Jens Kristian Gravesen

Jessie Gravesen

Mette Schou Poulsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i J.K.G. A/S*

Vi har revideret årsregnskabet for J.K.G. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Helsingør, den 28. december 2012

BJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Bjarne Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.K.G. A/S  
Hellebakken 8  
3150 Hellebæk

CVR-nr.: 80 86 12 14  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Helsingør

### Bestyrelse

### Direktion

Jens Kristian Gravesen

### Revision

BJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Smedevej 3  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.K.G. A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i dkr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v..

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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 m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger Afskrives ej

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Realkredit gæld og gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-220.707</b>	<b>101.880</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-73.935</u>	<u>-75.539</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-294.642</b>	<b>26.341</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-294.642</b>	<b>26.341</b>
Finansielle indtægter		13.736	37.538
Andre finansielle omkostninger		<u>-34.122</u>	<u>-59.081</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-315.028</b>	<b>4.798</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>361</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-315.028</u></u></b>	<b><u><u>5.159</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		96.000	96.000
Til overført resultat		<u>-411.028</u>	<u>-90.841</u>
		<b><u><u>-315.028</u></u></b>	<b><u><u>5.159</u></u></b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		1.482.465	1.482.465
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.482.465</b>	<b>1.482.465</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		224.130	224.132
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>224.130</b>	<b>224.132</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.706.595</b>	<b>1.706.597</b>
Andre tilgodehavender		0	20.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	25.735	206.393
Selskabsskat		12.235	4.262
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.970</b>	<b>230.655</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>54.691</b>	<b>43.160</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>399.647</b>	<b>465.053</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>492.308</b>	<b>738.868</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.198.903</b>	<b>2.445.465</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>229.033</u>	<u>640.061</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>729.033</u></b>	<b><u>1.140.061</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.147.000</u>	<u>1.147.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.147.000</u></b>	<b><u>1.147.000</u></b>
Anden gæld		226.870	62.404
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>96.000</u>	<u>96.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>322.870</u></b>	<b><u>158.404</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.469.870</u></b>	<b><u>1.305.404</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.198.903</u></b>	<b><u>2.445.465</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	30.475	40.000
Andre personaleomkostninger	<u>43.460</u>	<u>35.539</u>
	<u><b>73.935</b></u>	<u><b>75.539</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-361</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-361</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		<u>1.482.465</u>
Kostpris ultimo		<u>1.482.465</u>
Opskrivninger primo		<u>0</u>
		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>0</u>
		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>1.482.465</b></u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør kr. 1.050.000.

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.735	206.393

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	25.735	206.393
Lån tilbagebetalt i året	200.000	0
Rentefod (%)	9,20%	10,05%

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	640.061	1.140.061
Årets resultat	0	-315.028	-315.028
Foreslået udbytte	0	-96.000	-96.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>229.033</u></b>	<b><u>729.033</u></b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	1.034.451	1.091.076
Mellem 1 og 5 år	112.549	55.924
Langfristet del	1.147.000	1.147.000
Inden for et år	0	0
	<b><u>1.147.000</u></b>	<b><u>1.147.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.147.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2012 udgør kr. 1.482.465.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af konsulentytelser og investering.