



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Lysholt Allé 10  
7100 Vejle

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **Johannes Nielsen Holding ApS**

# Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 33 49 78 14  
577802 TRDE LFR / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 7. februar - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. februar 2011 - 30. juni 2012 for Johannes Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. februar 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 8. oktober 2012  
Direktion:

---

Johannes Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Johannes Nielsen Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johannes Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 7. februar 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet 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 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 selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. februar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer, at anpartskapitalen kan reetableres i løbet af en kort årrække ved egen indtjening i form af andel af resultatet fra den associerede virksomhed.

## **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.

Vejle, den 8. oktober 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Antonsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Johannes Nielsen Holding ApS  
Kærgårdvej 9  
6852 Billum

CVR-nr.: 33 49 78 14  
Stiftet: 7. februar 2011  
Hjemstedskommune: Varde  
Regnskabsår: 7. februar - 30. juni

### **Direktion**

Johannes Nielsen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Lysholt Allé 10  
7100 Vejle

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 27. november 2012 på selskabets adresse.  
Dirigent: Johannes Nielsen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 279 tkr. og en negativ egenkapital på 196 tkr. pr. 30. juni 2012.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er negativ, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

Selskabets anpartskapital forventes reableret i løbet af en kort årrække via egen indtjening i form af andel af resultatet fra den associerede virksomhed.

I det kommende regnskabsår forventer selskabet dog et negativt resultat i den associerede virksomhed.

## Årsregnskab 7. februar - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Nielsen Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Årsregnskab 7. februar - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balance

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

##### *Resultatopgørelse*

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

##### *Balance*

Kapitalandele i den associerede virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### 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 og 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 for-

## **Årsregnskab 7. februar - 30. juni**

### **Anvendt regnskabspraksis**

pligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 7. februar - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.870</u>
<b>Bruttoresultat</b>		-6.870
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		-250.000
Finansielle omkostninger		<u>-22.616</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>-279.486</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u><u>-279.486</u></u>

## Årsregnskab 7. februar - 30. juni

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associeret virksomhed		<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Værdipapirer		<u>2.782</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.782</u></u>

## Årsregnskab 7. februar - 30. juni

### Balance

	Note	2011/12
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>	3	
Anpartskapital		80.000
Overført resultat		-276.366
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-196.366</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter		195.398
Anden gæld		3.750
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>199.148</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>2.782</u></u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	4	

## Årsregnskab 7. februar - 30. juni

### Noter

#### 1 Væsentlige forhold vedr. ledelsesberetning

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer, at anpartskapitalen kan reetableres i løbet af en kort årrække ved egen indtjening i form af andel af resultatet fra den associerede virksomhed.

I det kommende regnskabsår forventer selskabet dog et negativt resultat i den associerede virksomhed.

	<u>2011/12</u>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris 7. februar 2011	0
Årets tilgang	<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>250.000</u>
Årets resultat	<u>-250.000</u>
	<u>0</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>
		kr.	kr.	kr.
Ho Bugt, Sand & Grus A/S, Billum	50 %	500.000	-4.387	-504.387
<b>30. juni 2012</b>			<u>-4.387</u>	<u>-504.387</u>

#### 3 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 7. februar 2011	80.000	3.120	0	83.120
Årets resultat	0	0	-279.486	-279.486
Overført	<u>0</u>	<u>-3.120</u>	<u>3.120</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2012</b>	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-276.366</u>	<u>-196.366</u>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den associerede virksomhed Ho Bugt, Sand & Grus A/S' mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S er deponeret nominel 250 tkr. aktier i Ho Bugt, Sand & Grus A/S med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 på 0 tkr.