



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Alle 10
7100 Vejle

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 00
www.kpmg.dk

Johannes Nielsen Holding ApS

Årsrapport 2012/13

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

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 22. november 2013

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 1. juli 2012 - 30. juni 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at 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 indtjening 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 22. november 2013

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: 1. juli - 30. juni

Direktion

Johannes Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Alle 10
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. november 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Johannes Nielsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 210 tkr. og en negativ egenkapital på 407 tkr. pr. 30. juni 2013.

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 indtjening fra den associerede virksomhed.

Selskabets ramme for finansiering dækker det budgetterede kreditbehov for regnskabsåret 2013/14.

På denne baggrund vurderer selskabets ledelse, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til driften i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Nielsen Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 aconto-skatteordningen 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.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

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.

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 forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.493</u>	<u>-6.870</u>
Bruttoresultat		-4.493	-6.870
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		-186.633	-250.000
Finansielle omkostninger		<u>-19.194</u>	<u>-22.616</u>
Årets resultat		<u><u>-210.320</u></u>	<u><u>-279.486</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u><u>-210.320</u></u>	<u><u>-279.486</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
AKTIVER			
Kapitalandele i associeret virksomhed	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer		<u>1.530</u>	<u>2.782</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.530</u>	<u>2.782</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-486.686	-276.366
Egenkapital i alt		<u>-406.686</u>	<u>-196.366</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse vedrørende kapitalandele i associeret virksomhed		186.633	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		197.832	195.398
Anden gæld		23.751	3.750
Gældsforpligtelser i alt		<u>221.583</u>	<u>199.148</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.530</u>	<u>2.782</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Årsregnskab 1. juli - 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 indtjening fra den associerede virksomhed.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2012	250.000	0
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2012	-250.000	0
Årets resultat	-186.633	-250.000
Hensættelse vedrørende kapitalandele	<u>186.633</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2013	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
	<u>0</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	-373.265	-368.877
			<u>-373.265</u>	<u>-368.877</u>

3 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	80.000	-276.366	-196.366
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-210.320</u>	<u>-210.320</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>80.000</u>	<u>-486.686</u>	<u>-406.686</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 2013 på 0 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for den associerede virksomhed Ho Bugt, Sand & Grus A/S' mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S. Ho Bugt, Sand & Grus A/S' mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S udgør 1.015 tkr. pr. 30. juni 2013.