

JB Holding, Ribe ApS
CVR-nr. 32261434

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.09.2012.

Dirigent

Navn: Palle Rohrsted

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 30.04.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JB Holding, Ribe ApS
Tømmergangen 7
6760 Ribe

CVR-nr.: 32261434

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Direktion

Palle Rohrsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for JB Holding, Ribe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 19.09.2012

Direktion

Palle Rohrsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JB Holding, Ribe ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JB Holding, Ribe ApS for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, 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 for 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.

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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Kolding, den 19.09.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har bestået i forvaltning af værdipapirer og investering i og udlån til associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2.894 t.kr., hvilket vurderes som utilfredsstillende. Resultatet er negativt påvirket af nedskrivning af goodwill i associeret virksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i associerede virksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Koncerngoodwill afskrives over 10 år.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(35.327)	(15)
Driftsresultat		(35.327)	(15)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(3.156.441)	(619)
Andre finansielle indtægter	1	757.680	961
Andre finansielle omkostninger	2	(363.090)	(197)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.797.178)	130
Skat af ordinært resultat	3	(96.800)	(187)
Årets resultat		(2.893.978)	(57)
Forslag til resultatdisponering			
Andre reserver		(3.156.441)	(619)
Overført resultat		262.463	562
		(2.893.978)	(57)

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.606.440	11.763
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>8.606.440</u>	<u>11.763</u>
Anlægsaktiver		<u>8.606.440</u>	<u>11.763</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		670.471	899
Andre tilgodehavender		176.547	23
Tilgodehavende selskabsskat		15.181	0
Tilgodehavender		<u>862.199</u>	<u>922</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.454.601	7.490
Værdipapirer og kapitalandele		<u>12.454.601</u>	<u>7.490</u>
Likvide beholdninger		<u>1.045.077</u>	<u>6.310</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.361.877</u>	<u>14.722</u>
Aktiver		<u>22.968.317</u>	<u>26.485</u>

Balance pr. 30.04.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Reserve for opskrivninger		8.412.190	11.568
Overført overskud eller underskud		14.418.627	14.156
Egenkapital		<u>22.955.817</u>	<u>25.849</u>
Skyldig selskabsskat		0	623
Anden gæld		12.500	13
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.500</u>	<u>636</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.500</u>	<u>636</u>
Passiver		<u>22.968.317</u>	<u>26.485</u>

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	11.568.631	14.156.164	25.849.795
Årets resultat	0	(3.156.441)	262.463	(2.893.978)
Egenkapital ultimo	125.000	8.412.190	14.418.627	22.955.817

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	40.016	79
Dagsværdireguleringer	176.628	77
Øvrige finansielle indtægter	541.036	805
	<u>757.680</u>	<u>961</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	27.973	0
Dagsværdireguleringer	335.117	197
	<u>363.090</u>	<u>197</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	96.800	187
	<u>96.800</u>	<u>187</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		194.247
Kostpris ultimo		<u>194.247</u>
Opskrivninger primo		11.568.634
Afskrivninger på goodwill		(2.651.250)
Andel af årets resultat		(505.191)
Opskrivninger ultimo		<u>8.412.193</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>8.606.440</u>
Kapitalandele omfatter:		
Berima A/S, Ribe, ejerandel 50%		
Vestjølvi Ejendomme ApS, Ribe, ejerandel 50%		

Noter

5. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen er fordelt i anparter a 100 kr. eller multipla heraf. Selskabet er stiftet 01.05.2008, hvor der har været tilgang på anpartskapitalen på 125.000 kr. ved spaltning. Der har ikke været ændringer siden stiftelsen.