


## **Jan Hessellund Holding ApS**

**CVR-nr. 31 88 76 74**

### **Årsrapport**

**2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013.



---

Jan Hessellund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Jan Hessellund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.


Der træffes på generalforsamlingen den 30. maj 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. maj 2013

**Direktion**



Jan Hessellund

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Jan Hessellund Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Hessellund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Ikast, den 30. maj 2013

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kenn Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jan Hessellund Holding ApS Blåbærtoften 2 7430 Ikast
	CVR-nr.: 31 88 76 74 Stiftet: 18. december 2008 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Hessellund
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S Rådhusstræde 12 7430 Ikast
<b>Dattervirksomhed</b>	Familierestaurant Rib-House, Silkeborg ApS, Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 18 t.kr. mod - 7 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jan Hessellund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### 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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Jan Hessellund Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

##### Gældsforpligtelser

Anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-1.250	-2.432
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-1.250</b>	<b>-2.432</b>
Andre finansielle indtægter	21.445	154
1 Andre finansielle omkostninger	-2.704	-8.023
<b>Resultat før skat</b>	<b>17.491</b>	<b>-10.301</b>
Skat af årets resultat	975	2.825
<b>Årets resultat</b>	<b>18.466</b>	<b>-7.476</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	18.466	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.476
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.466</b>	<b>-7.476</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i dattervirksomhed	650.000	776.439
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>650.000</u>	<u>776.439</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>650.000</u></b>	<b><u>776.439</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.277
Udskudt skatteaktiv	8.500	7.525
Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.000</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.500</u>	<u>19.802</u>
Likvide beholdninger	<u>7.161</u>	<u>2.054</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>21.661</u></b>	<b><u>21.856</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>671.661</u></b>	<b><u>798.295</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	128.000	128.000
4	Overført resultat	478.765	494.545
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>606.765</b>	<b>622.545</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	1.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	63.896	174.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.896	175.750
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>64.896</b>	<b>175.750</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>671.661</b>	<b>798.295</b>

**5 Nærtstående parter**

## Noter

	2012	2011		
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>				
Renter, tilknyttede virksomheder	2.704	8.023		
	<b>2.704</b>	<b>8.023</b>		
<b>2. Kapitalandel i dattervirksomhed</b>				
Kostpris 1. januar	1.126.439	1.126.439		
Afgang i årets løb	-126.439	0		
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.126.439</b>		
Nedskrivninger 1. januar	-350.000	-350.000		
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-350.000</b>	<b>-350.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>650.000</b>	<b>776.439</b>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Jan Hessellund Holding ApS
Familierestaurant Rib-House, Silkeborg ApS	100 %	-25.713	-99.400	650.000
			31/12 2012	31/12 2011
<b>3. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. januar			128.000	128.000
			<b>128.000</b>	<b>128.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar			494.545	502.021
Årets overførte overskud eller underskud			18.466	-7.476
Ekstraordinært udbytte			-34.246	0
			<b>478.765</b>	<b>494.545</b>

## Noter

---

### 5. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jan Hessellund, Ikast