

Til Erhvervsstyrelsen

Holding Janischefska ApS
Buen 144
6200 Aabenraa
CVR nr. 33 04 88 74

Årsrapport for 2013/2014
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 24/10 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Holding Janischefska ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 24. oktober 2014

Direktionen



Manuel Janischefska Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holding Janischefska ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holding Janischefska ApS for regnskabsåret 2013/2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 24. oktober 2014

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Michael Munk-Fredslund
Registreret revisor
HD - Cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud efter skat på kr. -110.741.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Undladelser

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 36 mio. kr.
2. Nettoomsætning 72 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med et dansk datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2013/2014

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-2.000</u>	<u>-6.550</u>
Resultat før finansielle poster	-2.000	-6.550
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-76.929	3.917
2. Andre finansielle indtægter	422	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-36.209</u>	<u>-32.432</u>
Ordinært resultat før skat	-114.716	-35.065
3. Skat af årets resultat	<u>3.975</u>	<u>9.725</u>
Årets resultat	<u><u>-110.741</u></u>	<u><u>-25.340</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-76.929	3.917
Overført resultat	<u>-33.812</u>	<u>-29.257</u>
Disponeret i alt	<u><u>-110.741</u></u>	<u><u>-25.340</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	736.929	813.858
5. Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>736.929</u>	<u>813.858</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>736.929</u></u>	<u><u>813.858</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	<u>14.097</u>	<u>11.700</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.097</u>	<u>11.700</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>14.097</u></u>	<u><u>11.700</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>751.026</u></u>	 <u><u>825.558</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

Note	Kr.	Sidste år
PASSIVER		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	146.929	223.858
Overført underskud	<u>-24.453</u>	<u>9.359</u>
6. Egenkapital i alt	<u>202.476</u>	<u>313.217</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
7. Kreditinstitutter i øvrigt	<u>447.793</u>	<u>330.783</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>447.793</u>	<u>330.783</u>
7. Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	152.400
Kreditinstitutter	50.002	17.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	18.508	0
Selskabsskat	<u>7.247</u>	<u>6.975</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>100.757</u>	<u>181.558</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>548.550</u>	 <u>512.341</u>
 Passiver i alt	 <u>751.026</u>	 <u>825.558</u>
 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	-76.929	3.917
	<u>-76.929</u>	<u>3.917</u>

Note 2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	422	0
	<u>422</u>	<u>0</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	-3.975	-9.725
Skat af årets resultat	<u>-3.975</u>	<u>-9.725</u>

Note 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	590.000	0
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>590.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>590.000</u>	<u>590.000</u>
Samlede opskrivninger primo	223.858	0
Værdiregulering primo	0	219.941
Andel af årets resultat	<u>-76.929</u>	<u>3.917</u>
Samlede opskrivninger ultimo	<u>146.929</u>	<u>223.858</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>736.929</u>	<u>813.858</u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel nom. kr.</u>	<u>Ejerandel i %</u>
Ønskebørn Sønderborg ApS, Sønderborg	<u>736.929</u>	<u>-76.929</u>	<u>80.000</u>	<u>100%</u>

Kr. Sidste år

Note 5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	0	590.000
Afgang i året	0	-590.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Specifikation af kapitalandele:
Navn og hjemsted

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel nom. Kr.</u>	<u>Ejerandel i %</u>
*Sønderjysk Babyudstyr ApS, Haderslev	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

*Selskabet er opløst ved en skattefri ophørsspaltning.

Note 6. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	223.858	-76.929	146.929
Overført underskud	<u>9.359</u>	<u>-33.812</u>	<u>-24.453</u>
	<u>313.217</u>	<u>-110.741</u>	<u>202.476</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo året	Gæld ultimo året	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	483.183	467.793	20.000	360.000
	483.183	467.793	20.000	360.000

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat". Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet i posten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparter i tilknyttet virksomhed, Ønskebørn Sønderborg ApS, er stillet til sikkerhed for bankgæld.

Kaution for tilknyttede virksomheder

Der er afgivet kaution for bankgæld for følgende selskaber:

Ønskebørn Sønderborg ApS