

KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/10/2012

Niels Jørgen Johnsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS
Dyssegårdsvej 4
4320 Lejre

CVR-nr: 29194394
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor Jensen+Bo, Statsaut. Revisor-I/S
Langebjergvænget 10A
4000 Roskilde
CVR-nr: 31952077

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/09/2012

Direktion

Niels Jørgen Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, 17/09/2012

Flemming Harry Jensen
statsautoriseret revisor
JENSEN+BO

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje anparter i associeret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet, eller selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Selskabets ledelse har tilvalgt enkelte regler for regnskabsklasse C. Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 årsregnskabet 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.

Koncernforhold

Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS ejer den associerede virksomhed Ejendomsselskabet Himmelev Bygade ApS med 33,3%.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterie

Indtægter resultatføres i det år, de vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv., og omkostningsføres i det år, de vedrører.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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. Den del af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes selskabets andel af de associeret virksomheds resultat.

Den samlede opskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed henlægges vis overskudsdisponeringen til en reserve for ikke udloddet overskud under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Udbytte

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

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger | | -9.829 | -11.700 |
| Bruttoresultat | | -9.829 | -11.700 |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Resultat af ordinær primær drift | | -9.829 | |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 22.918 | 18.078 |
| Andre finansielle indtægter | | 137.958 | 178.425 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -6.230 | -46.660 |
| Ordinært resultat før skat | | 144.817 | 138.143 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 144.817 | 138.143 |
| Skat af årets resultat | 2 | -16.402 | 2.632 |
| Årets resultat | | 128.415 | 140.775 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 48.300 | 96.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 22.918 | 18.078 |
| Overført resultat | | 57.197 | 26.097 |
| I alt | | 128.415 | 140.775 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 367.813 | 344.895 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 367.813 | 344.895 |
| Anlægsaktiver i alt | | 367.813 | 344.895 |
| Tilgodehavende skat | | 4.297 | 5.384 |
| Andre tilgodehavender | | 3.117 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 7.414 | 5.384 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.291.397 | 1.082.983 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 1.291.397 | 1.082.983 |
| Likvide beholdninger | | 106.942 | 295.719 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.405.753 | 1.384.086 |
| AKTIVER I ALT | | 1.773.566 | 1.728.981 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | 71.868 | 48.950 |
| Overført resultat | | 1.506.878 | 1.449.681 |
| Forslag til udbytte | | 48.300 | 96.600 |
| Egenkapital i alt | 4 | 1.752.046 | 1.720.231 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 12.770 | 0 |
| Anden gæld | | 8.750 | 8.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 21.520 | 8.750 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 21.520 | 8.750 |
| PASSIVER I ALT | | 1.773.566 | 1.728.981 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Der er i årets løb ikke udbetalt løn eller andre vederlag.

2. Skat af årets resultat

| | 2011/12 | 2010/11 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 13.770 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 2.632 | -2.632 |
| | 16.402 | -2.632 |

Betalt skatter i året DKK 1.000.

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associeret virksomhed 2011/12 kr. | Kapitalandele i associeret virksomhed 2010/11 kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris 1. juli | 810.975 | 810.975 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Koncernintern avance | -515.030 | -515.030 |
| Kostpris 30. juni | 295.945 | 295.945 |
| Værdireguleringer 1. juli | 48.950 | 30.872 |
| Andel af regnskabsmæssigt resultat | 22.918 | 18.078 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | 71.868 | 48.950 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 367.813 | 344.895 |
| Egenkapital 30. juni 2012 | 882.843 | 859.925 |
| Koncernintern avance | -515.030 | -515.030 |
| | 367.813 | 344.895 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|-----------|-------------|-------------------|
| Ejendomsselskabet Himmelev Bygade APS, Roskilde | 33,33% | 2.648.532 | 68.756 |

4. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|------------------------------|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 48.950 | 1.449.681 | 96.600 | 1.720.231 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -96.600 | -96.600 |
| Årets resultat | 0 | 22.918 | 57.197 | 48.300 | 128.415 |
| | 125.000 | 71.868 | 1.506.878 | 48.300 | 1.752.046 |

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje anparter i associeret virksomhed.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshverfortegnelse som ejende minimum 5% af indskudskapitalen:

Niels Jørgen Johnsen
Dyssegårdsvej 4, Allerslev
4320 Lejre

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 12. okt 2012.