

**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Bygmestervej 6  
Postboks 31  
5600 Faaborg

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

**John Andersen Holding ApS**

**Årsrapport 2011/12**

CVR-nr. 16 67 88 05  
480.803 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for John Andersen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korinth, den 6. september 2012

Direktion:

---

John Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i John Andersen Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Faaborg, den 6. september 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Nielsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

John Andersen Holding ApS  
Sybillesvej 52  
5600 Faaborg

Telefon: 62 65 13 25

CVR-nr.: 16 67 88 05  
Stiftet: 17. november 1992  
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### **Direktion**

John Andersen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bygmestervej 6  
5600 Faaborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 4. oktober 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: John Andersen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabet ejer samtlige anpartar i Fyns Montage Service Korinth ApS, og driver herigennem handel med og udfører montagearbejde på maskinanlæg indenfor korn- og foderstofbranchen.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev -241 tkr. mod -164 tkr. i 2010/11. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2011/12.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Andersen Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Selskabet er sambeskattet med Fyns Montage Service Korinth ApS. Selskabet fungerer som administrationsselskab.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Resultat før renter m.v.</b>		-11.646	-7.985
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	5	-193.375	-158.546
Finansielle indtægter	2	58.546	75.513
Finansielle omkostninger	3	-110.282	-74.342
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-256.757	-165.360
Skat af ordinært resultat	4	15.746	1.650
<b>Årets resultat</b>		<u>-241.011</u>	<u>-163.710</u>

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte		96.600	96.600
Overført resultat		-144.236	-101.764
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode		-193.375	-158.546
		<u>-241.011</u>	<u>-163.710</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2011/12	2010/11
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Nom. 200.000 kr. anparter i Fyns Montage Service Korinth ApS	5	3.980.965	4.174.340
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.980.965</u>	<u>4.174.340</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		324.508	309.055
Andre tilgodehavender		167.712	71.157
Udskudt skatteaktiv		17.495	1.650
		<u>509.715</u>	<u>381.862</u>
<b>Værdipapirer</b>	6	437.729	548.010
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>711.285</u>	<u>873.093</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.658.729</u>	<u>1.802.965</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>5.639.694</u></u>	<u><u>5.977.305</u></u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	7		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.644.967	1.838.342
Overført overskud		3.690.227	3.834.463
Foreslået udbytte		96.600	96.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>5.631.794</u>	<u>5.969.405</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		7.900	7.900
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>5.639.694</u>	<u>5.977.305</u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	8		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	9		
<b>Ejerforhold</b>	10		

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1 Andre eksterne omkostninger</b>		
Revision	11.000	7.950
Gebyrer	<u>646</u>	<u>35</u>
	<u>11.646</u>	<u>7.985</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Bankrenter	17.713	19.487
Aktieudbytte	25.380	1.469
Urealiserede kursgevinster, aktier	0	39.855
Renter fra tilknyttede virksomheder	<u>15.453</u>	<u>14.702</u>
	<u>58.546</u>	<u>75.513</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Urealiserede kurstab, aktier	110.282	74.149
Restskattetillæg	<u>0</u>	<u>193</u>
	<u>110.282</u>	<u>74.342</u>
<b>4 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-15.746</u>	<u>-1.650</u>
der specificeres således:		
Årets regulering af udskudt skat	-15.845	-1.650
Regulering tidligere års skat	<u>99</u>	<u>0</u>
	<u>-15.746</u>	<u>-1.650</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. juli 2011	2.335.998	2.335.998
Reguleringer 1. juli 2011	1.838.342	1.996.888
Årets resultat	-193.375	-158.546
Reguleringer 30. juni 2012	1.644.967	1.838.342
	<u>3.980.965</u>	<u>4.174.340</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Fyns Montage Service Korinth ApS, Faaborg-Midtfyns Kommune	100 %	200.000	<u>3.980.964</u>	<u>-193.375</u>	<u>3.980.965</u>

### 6 Værdipapirer

Navn	<u>Kurs</u>	<u>Nominel værdi</u>	<u>Anskaffel- sespris</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
176 stk. aktier DK Sparekassen Faaborg	200,00	8.800	55.058	35.200
700 stk. aktier DK Sparinvest Cumulus	112,60	17.500	68.122	78.820
702 stk. aktier DK Sparinvest OMX C20	206,60	70.200	124.875	145.033
594 stk. aktier DK Sparinvest Value Aktier	300,80	59.400	249.774	178.675
			<u>497.829</u>	<u>437.728</u>

### 7 Egenkapital

	<u>1. juli 2011</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultat- fordeling</u>	<u>30. juni 2012</u>
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.838.342	0	-193.375	1.644.967
Overført overskud	3.834.463	0	-144.236	3.690.227
Foreslået udbytte	96.600	-96.600	96.600	96.600
	<u>5.969.405</u>	<u>-96.600</u>	<u>-241.011</u>	<u>5.631.794</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### **8 Eventualposter m.v.**

##### **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **10 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

John Andersen, Sybillesvej 52, Korinth, 5600 Faaborg.