

JAMARA HOLDING APS

PIGEONGRENNEN 3

5462 MORUD

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2012 - 31.12.2012

2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 05 12 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 8. marts 2013

Tilde Hove Hartvig
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 01.01.2012 - 31.12.2012 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2012 | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | JAMARA Holding ApS Pigeongrenen 3 5462 Morud CVR-nr.: 33 05 12 55 Stiftet: 1. juli 2010 Hjemsted: Nordfyns Kommune Regnskabsår: 01.01 - 31.12 |
| Direktion | Tilde Hove Hartvig |
| Advokat | Advokatgruppen Fredericia Danmarksgade 8 7000 Fredericia |
| Revisor | Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i> |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S Vestergade 33 5000 Odense C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for selskabet JAMARA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 17. januar 2013

I direktionen

Tilde Hove Hartvig

847/2/SR/PJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i JAMARA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAMARA Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 fejl-information, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 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.

Kolding, den 17. januar 2013

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab for ejerandel i selskab, der driver psykologklinik og rådgivning samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 105.520, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 190.520 og en egenkapital på kr. 88.920.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2012 - 31.12.2012

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2010/2011</u> |
|---|--------------------|-------------------------|
| BRUTTORESULTAT | -4.975 | -11.750 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder | 111.435 | 155.563 |
| Finansielle indtægter | 0 | 1.377 |
| Finansielle omkostninger | -41 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 106.419 | 145.190 |
| 1 Skat af årets resultat | -899 | 899 |
| ÅRETS RESULTAT | 105.520 | 146.089 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 96.600 | 146.089 |
| Overført resultat | 8.920 | 0 |
| DISPONERET I ALT | 105.520 | 146.089 |

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2010/2011</u> |
|--|----------------|------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 40.000 | 40.000 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 40.000 | 40.000 |
| | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 40.000 | 40.000 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 111.435 | 155.563 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 899 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | 111.435 | 156.462 |
| | | |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 39.085 | 34.627 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 150.520 | 191.089 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 190.520 | 231.089 |

BALANCE PR. 31.12.2012

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2010/2011</u> |
|--|----------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 8.920 | 0 |
| 3 EGENKAPITAL I ALT | 88.920 | 80.000 |
| Anden gæld | 5.000 | 5.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 96.600 | 146.089 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 101.600 | 151.089 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 101.600 | 151.089 |
| PASSIVER I ALT | 190.520 | 231.089 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | 2012 | 2010/2011 |
|---|---------------|------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets ændring i udskudt skat | 899 | -899 |
| ÅRETS SKAT I ALT | 899 | -899 |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris pr. 01.01.2012 | 40.000 | 40.000 |
| KOSTPRIS PR. 31.12.2012 | 40.000 | 40.000 |
| | | |
| Værdireguleringer pr. 01.01.2012 | 0 | 0 |
| Årets resultatandele efter skat | 111.435 | 155.563 |
| Udbytte til moderselskab | -111.435 | -155.563 |
| VÆRDIREGULERINGER PR. 31.12.2012 | 0 | 0 |
| | | |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2012..... | 40.000 | 40.000 |

| | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|--|------------------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således: | | |
| Presentia Psykologerne ApS, Odense C..... | 80.000 | 50% |
| <i>Egenkapital iflg. sidste regnskab</i> | <i>80.000</i> | |

Pantsætninger og behæftelser af de finansielle anlægsaktiver fremgår af note 5.

| | Saldo pr. 01.01.2012 | Årets bevægelser | Saldo pr. 31.12.2012 |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 3 Egenkapital | | | |
| Selskabskapital..... | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 0 | 105.520 | 105.520 |
| Udbytte | 0 | -96.600 | -96.600 |
| SALDO PR. 31.12.2012 | 80.000 | 8.920 | 88.920 |

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2012</u> | <u>2010/2011</u> |
|---|-------------|------------------|
| 4 Ejerforhold | | |
| Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen. | | |
| Tilde Hove Hartvig, Pigeongrenen 3, 5462 Morud | | |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| Ingen | | |
| 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser | | |
| Eventualaktiver | | |
| Ingen | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen | | |