

JAMARA HOLDING APS
PIGEONGRENEN 3
5462 MORUD

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2013 - 31.12.2013
3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 05 12 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 10. februar 2014

Tilde Hove Hartvig
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2013 - 31.12.2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JAMARA Holding ApS Pigeongreken 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 2013 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 2013.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 22. januar 2014

I direktionen

Tilde Hove Hartvig

847/2/SR/JJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i JAMARA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAMARA Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 22. januar 2014

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. 26.416, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 121.454 og en egenkapital på kr. 85.336.

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 2014

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%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede 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 associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoop-skrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

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.

Udbytte afsættes som skyldig omkostning

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2013 - 31.12.2013

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTORESULTAT	-6.124	-4.975
Resultat i associerede virksomheder	31.690	111.435
Finansielle indtægter	850	0
Finansielle omkostninger	0	-41
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	26.416	106.419
1 Skat af årets resultat	0	-899
ÅRETS RESULTAT	26.416	105.520
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	30.000	96.600
Overført resultat	-3.584	8.920
DISPONERET I ALT	26.416	105.520

BALANCE PR. 31.12.2013

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	40.000	40.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	30.850	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	70.850	40.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	70.850	40.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	31.690	111.435
TILGODEHAVENDER I ALT	31.690	111.435
LIKVIDE BEHOLDNINGER	18.914	39.085
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	50.604	150.520
AKTIVER I ALT	121.454	190.520

BALANCE PR. 31.12.2013

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	5.336	8.920
3 EGENKAPITAL I ALT	85.336	88.920
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	518	0
Anden gæld	5.600	5.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	30.000	96.600
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	36.118	101.600
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	36.118	101.600
PASSIVER I ALT	121.454	190.520

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2013	2012
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	899
ÅRETS SKAT I ALT	0	899
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 01.01.2013	40.000	40.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2013	40.000	40.000
Årets resultatandele efter skat	31.690	111.435
Udbytte til moderselskab	-31.690	-111.435
VÆRDIREGULERINGER PR. 31.12.2013	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2013.....	40.000	40.000
	Selskabs-	Ejerandel
	kapital	
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		
Presentia Psykologerne ApS, Odense C.....	80.000	50%
<i>Egenkapital iflg. sidste regnskab</i> 80.000		

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

	Saldo pr. 01.01.2013	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.12.2013
3 Egenkapital			
Selskabskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	8.920	-3.584	5.336
SALDO PR. 31.12.2013	88.920	-3.584	85.336

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2013</u>	<u>2012</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		
Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor Presentia Psykologerne ApS og Jamara Holding ApS for alt mellemværende med Sydbank.		
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Ingen		