

**Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret,
Holstebro ApS**

CVR-nr. 31 25 33 65

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Jan Noer Sahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2013

Direktion

Jens Kongsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Struer, den 31. maj 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Jan Noer Sahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS Rudesvej 1 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 31 25 33 65
	Stiftet: 31. januar 2008
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Jens Kongsgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Handelsbanken
Advokatforbindelse	Smith Knudsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive materialistvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.000 t.kr. mod 5.150 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -57 t.kr. mod 402 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.335 t.kr., mod 6.589 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 254 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 562 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 8,9 % af de samlede aktiver på 6.335 t.kr., hvilket er et fald på 0,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et positivt driftsresultat og dermed en positiv udvikling i egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Maskiner og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til salgspris med fradrag af kalkuleret bruttofortjeneste.

Ukurante varer er værdiansat til reduceret pris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	4.999.647	5.149.993
1 Personaleomkostninger	-4.639.806	-4.703.823
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-301.344	-196.554
Resultat før finansielle poster	58.497	249.616
Finansielle indtægter	0	506.901
Finansielle omkostninger	-134.106	-197.758
Resultat før skat	-75.609	558.759
2 Skat af årets resultat	18.395	-156.620
Årets resultat	-57.214	402.139
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	402.139
Disponeret fra overført resultat	-57.214	0
Disponeret i alt	-57.214	402.139

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Indretning af lejede lokaler	132.224	158.985
3 Maskiner, inventar og varebil	1.132.445	1.351.985
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.264.669</u>	<u>1.510.970</u>
Andre tilgodehavender	252.894	262.542
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>252.894</u>	<u>262.542</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.517.563</u>	<u>1.773.512</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.199.845	3.749.829
Varebeholdninger i alt	<u>4.199.845</u>	<u>3.749.829</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	196.836	322.898
Andre tilgodehavender	410.448	639.040
Tilgodehavender i alt	<u>607.284</u>	<u>961.938</u>
Likvide beholdninger	10.000	103.691
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.817.129</u>	<u>4.815.458</u>
Aktiver i alt	<u>6.334.692</u>	<u>6.588.970</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	437.385	494.599
Egenkapital i alt	<u>562.385</u>	<u>619.599</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	163.360	181.755
Hensatte forpligtelser i alt	<u>163.360</u>	<u>181.755</u>
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	955.334	1.355.082
6 Leasingforpligtelser	221.642	255.771
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.176.976</u>	<u>1.610.853</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	427.323	412.338
Gæld til pengeinstitutter	490.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.107.226	2.282.027
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.300	0
Selskabsskat	0	26.625
Anden gæld	1.380.822	1.455.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.431.971</u>	<u>4.176.763</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.608.947</u>	<u>5.787.616</u>
Passiver i alt	<u>6.334.692</u>	<u>6.588.970</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.025.752	4.058.890
Pensioner	303.331	351.129
Andre omkostninger til social sikring	175.539	200.566
Personalemkostninger i øvrigt	135.184	93.238
	4.639.806	4.703.823
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	16
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	26.625
Regulering af udskudt skat	-18.395	129.995
	-18.395	156.620
3. Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Maskiner, inventar og varebil
Kostpris 1. januar	273.313	2.320.018
Kostpris 31. december	273.313	2.320.018
Afskrivninger 1. januar	114.328	968.033
Årets afskrivninger	26.761	219.540
Afskrivninger 31. december	141.089	1.187.573
Regnskabsmæssig værdi 31. december	132.224	1.132.445
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		320.970
	31/12 2012	31/12 2011
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	494.599	92.460
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-57.214</u>	<u>402.139</u>
	<u>437.385</u>	<u>494.599</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	393.194	0	1.348.528	1.735.530
Leasinggæld	<u>34.129</u>	<u>0</u>	<u>255.771</u>	<u>287.661</u>
	<u>427.323</u>	<u>0</u>	<u>1.604.299</u>	<u>2.023.191</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i maskiner, inventar og goodwill.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet giver pant i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jens Kongsgaard Holding ApS, Rudesvej 1, 7500 Holstebro