

Jytte Rosenberg Holding ApS

CVR-nr. 32675085

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.06.2013.

Dirigent

Navn: Jytte Rosenberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jytte Rosenberg Holding ApS
Jyllandsgade 56
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 32675085

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Jytte Rosenberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Jytte Rosenberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20.06.2013

Direktion

Jytte Rosenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jytte Rosenberg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jytte Rosenberg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet den 18.06.2013. Der henvises til omtale i note 3.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 20.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anpartar i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 66 t.kr. mod et overskud på 129 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger for drift af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nedskrivning på udlån til associeret virksomhed.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med den danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(39.125)	(5.625)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	250.000
Andre finansielle indtægter	1	38.520	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(65.000)	(115.381)
Andre finansielle omkostninger		(80)	(46)
Årets resultat		<u>(65.685)</u>	<u>128.948</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(65.685)</u>	<u>128.948</u>
		<u>(65.685)</u>	<u>128.948</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>1</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	1.726	41.670
Tilgodehavender		<u>1.726</u>	<u>41.670</u>
Likvide beholdninger		<u>94.700</u>	<u>115.441</u>
Omsætningsaktiver		<u>96.426</u>	<u>157.111</u>
Aktiver		<u><u>96.427</u></u>	<u><u>157.112</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(38.573)	27.112
Egenkapital		<u>86.427</u>	<u>152.112</u>
Anden gæld		10.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
Passiver		<u><u>96.427</u></u>	<u><u>157.112</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	27.112	152.112
Årets resultat	0	(65.685)	(65.685)
Egenkapital ultimo	125.000	(38.573)	86.427

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.726	0
Dagsværdireguleringer	36.794	0
	<u>38.520</u>	<u>0</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>	<u>Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.</u>
2. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	0	1	115.381
Reklassifikationer	1	115.381	(1)	(115.381)
Tilgange	20.000	45.000	0	0
Kostpris ultimo	<u>20.001</u>	<u>160.381</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	0	0	0	(115.381)
Årets nedskrivninger	(20.000)	(45.000)	0	0
Andre reguleringer	0	(115.381)	0	115.381
Nedskrivninger ultimo	<u>(20.000)</u>	<u>(160.381)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Watersafe DK ApS	Esbjerg	ApS	66,00

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på 1.726 kr. Der i årets løb tilbagebetalt 41.670 kr.

Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente de pågældende år med tillæg af 7% samt et tillæg på 2% jf. renteloven.