



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

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

ApS J.C. af 30/6 1987

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 81 45 41 16
831701 / 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 ApS J.C. af 30/6 1987.

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.

Esbjerg, den 30. november 2012
Direktion:

John Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS J.C. af 30/6 1987

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS J.C. af 30/6 1987 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.

Esbjerg, den 30. november 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henry Heiberg
statsaut. revisor

Lars Staagaard Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ApS J.C. af 30/6 1987
Nordre Strandvej 47
6731 Tjæreborg
6731 Tjæreborg

Telefon: 75 17 52 01
Telefax: 75 17 60 39

CVR-nr.: 81 45 41 16
Stiftet: 1. juli 1987
Hjemstedskommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

John Christensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
6700 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2012 på selskabets adresse.
Dirigent: John Christensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af lagerhaller.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat efter skat på -129 tkr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS J.C. af 30/6 1987 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejeindtægterne vedrører.

Bruttofortjeneste

Der er i resultatopgørelsen sket sammendrag af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32 anses for opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre parceller til udgravning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Bygninger	50 år
Driftmidler	5-8 år

Parceller til udgravning Nedskrives i takt med udvinding af grus m.v.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivning

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
Bruttotab		-435.655	-304
Afskrivninger		-126.042	-85
Resultat af primær drift		-561.697	-389
Finansielle indtægter		466.670	562
Finansielle omkostninger		-76.941	-66
Resultat før skat		-171.968	107
Skat af årets resultat	2	43.000	-27
Årets resultat		-128.968	80
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	6.000
Overført resultat		-128.968	-5.920
		-128.968	80

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Grunde og bygninger		5.077.976	5.163
Parceller til udgravning		107.375	107
Driftsmateriel		1.187.230	0
Anlægsaktiver i alt		<u>6.372.581</u>	<u>5.270</u>
Omsætningsaktiver			
Parceller til udgravning			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.500	116
Andre tilgodehavender		7.161.686	12.439
Periodeafgrænsningsposter		36.347	33
		<u>7.295.533</u>	<u>12.588</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.668.114</u>	<u>17.858</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
	4		
Anpartskapital		290.000	290
Overført resultat		9.112.823	9.242
Foreslået udbytte		0	6.000
Egenkapital i alt		9.402.823	15.532
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		504.000	547
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.243.056	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.324	286
Selskabsskat		0	42
Anden gæld		2.394.911	1.340
Periodeafgrænsningsposter		78.000	93
		3.761.291	1.779
PASSIVER I ALT		13.668.114	17.858
Eventualforpligtelser - Ingen			
Nærtstående parter	5		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Personaleomkostninger

Der er udover direktionen ingen ansatte i selskabet.

Direktionen har i regnskabsåret modtaget vederlag i form af fri bil.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		tkr.
2 Skat af årets resultat		
Specificeres således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	42
Regulering af udskudt skat	<u>-43.000</u>	<u>-15</u>
	<u>-43.000</u>	<u>27</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Parceller til udgravning</u>	<u>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2011	6.239.486	1.034.923	0	7.274.409
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.228.169</u>	<u>1.228.169</u>
Kostpris 30. juni 2012	6.239.486	1.034.923	1.228.169	8.502.578
Afskrivninger 1. juli 2011	1.076.407	927.548	0	2.003.955
Afskrivninger	<u>85.103</u>	<u>0</u>	<u>40.939</u>	<u>126.042</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	1.161.510	927.548	40.939	2.129.997
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>5.077.976</u>	<u>107.375</u>	<u>1.187.230</u>	<u>6.372.581</u>

4 Egenkapital

	<u>Anparts-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	290.000	9.241.791	6.000.000	15.531.791
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.000.000</u>	<u>-6.000.000</u>
Forslag til årets resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-128.968</u>	<u>0</u>	<u>-128.968</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>290.000</u>	<u>9.112.823</u>	<u>0</u>	<u>9.402.823</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Nærtstående parter

ApS J.C. af 30/6 1987' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

John Christensen, Nordre Strandvej 47, 6731 Tjæreborg, der er anpartshaver.