



Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød
CVR.nr. 11 79 05 77
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

Registrerede Revisorer:
Peter Henriksen Per Hansen
Jonna Roth Susanne Becker
Per Hailand

Medlem af FSR
Danske Revisorer

J. Harbirk Holding ApS

*Mejsevej 1, Ny Hammersholt
3400 Hillerød*

CVR-nummer: 31 07 19 76

ÅRSRAPPORT

*1. juni 2011 til 31. maj 2012
(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. oktober 2012


Jørgen Harbirk
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juni 2011 - 31. maj 2012

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2011 - 31. maj 2012 for J. Harbirk Holding ApS.

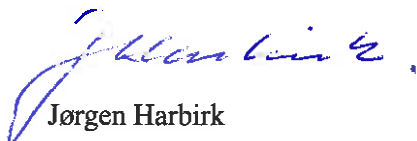
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31. oktober 2012

Direktion



Jørgen Harbirk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af J. Harbirk Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for J. Harbirk Holding ApS for perioden 1. juni 2011 - 31. maj 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 31. oktober 2012

Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab



Per Hansen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J. Harbirk Holding ApS Mejsevej 1, Ny Hammersholt 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 31 07 19 76 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Jørgen Harbirk
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at være holdingselskab for Harbirks Bustrafik ApS.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J. Harbirk Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter fra dattervirksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Under posten finansielle anlægsaktiver er indregnet dattervirksomhed til anskaffelsesværdi. Der foretages årligt en vurdering af værdien af kapitalandelen i dattervirksomheden. Er den lavere end anskaffelsesværdien foretages nedskrivning af værdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er værdiansat til nominelle værdier med fradrag af eventuelle forventede tab.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udbytte for regnskabsåret

Er medtaget som særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2011 til 31. MAJ 2012

	2011/12	2010/11
Nettoomsætning.....	1.705.772	1.000.000
Andre eksterne omkostninger.....	-19.112	-20.949
BRUTTORESULTAT	1.686.660	979.051
DRIFTSRESULTAT	1.686.660	979.051
Andre finansielle indtægter.....	0	13.746
Øvrige finansielle omkostninger.....	0	-9.190
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.686.660	983.607
Skat af årets resultat.....	4.775	4.075
ÅRETS RESULTAT	1.691.435	987.682
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	2.000.000
Overført resultat.....	791.435	-1.012.318
DISPONERET I ALT	1.691.435	987.682

BALANCE PR. 31. MAJ 2012
 AKTIVER

	2012	2011
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	1.600.000
Finansielle anlægsaktiver	125.000	1.600.000
ANLÆGSAKTIVER	125.000	1.600.000
Debitorer	1.705.772	1.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.799	6.024
Tilgodehavender	1.716.571	1.006.024
Likvide beholdninger	263.531	2.022.067
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.980.102	3.028.091
AKTIVER	2.105.102	4.628.091

BALANCE PR. 31. MAJ 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	1.475.000
Overført resultat.....	1.072.602	281.167
2 EGENKAPITAL.....	1.197.602	1.881.167
Anden gæld.....	7.500	7.500
Udbytte for regnskabsåret.....	900.000	2.000.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	739.424
Kortfristede gældsforpligtelser.....	907.500	2.746.924
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.507.500	2.746.924
PASSIVER	2.105.102	4.628.091
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2012	2011		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Saldo primo.....		1.600.000	2.525.000		
Anskaffelsessum 31. maj 2012		1.600.000	2.525.000		
Op- og nedskrivninger primo.....		-1.475.000	-925.000		
Op- og nedskrivninger 31. maj 2012		-1.475.000	-925.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012.....		125.000	1.600.000		
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	Primo	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission		1.475.000	-1.475.000	0	0
Overført resultat.....		281.167	0	791.435	1.072.602
		1.881.167	-1.475.000	791.435	1.197.602
3 Eventualposter mv.					
Der er ingen eventualforpligtelser.					
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.					