

# **JIMMIE LARSEN HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2013**

---

**Jimmie Larsen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JIMMIE LARSEN HOLDING ApS  
Krokusvænget 54  
4550 Asnæs

CVR-nr: 30544617  
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Revisor** DAMGAARD REVISION, REGISTRERET REVISORANPARTSSELSKAB  
Ahlgade 52  
4300 Holbæk  
CVR-nr: 33074441

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for Jimmie Larsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Virksomheden opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 30/11/2013

## Direktion

Jimmie Larsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JIMMIE LARSEN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JIMMIE LARSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 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 handlinger 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3, hvoraf det fremgår at selskabet i indeværende år har tabt hele selskabskapitalen, og at de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiver med ca. 5 tkr. Disse forhold sammen med de i note 4 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabet og koncernens muligheder for at fortsætte driften.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Holbæk, 30/11/2013

René K. Damgaard  
Registreret revisor  
DAMGAARD REVISION, REGISTRERET  
REVISORANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som beskrevet under hovedaktiviteter driver selskabets holdingvirksomhed og er således afhængig af udviklingen i dattervirksomhed, Ildstedet Rørvig ApS.

Dattervirksomheden har i året realiseret et underskud på ca. 228 tkr., hvilket medfører en negativ egenkapital på -454 tkr. og dermed overstiger datterselskabets forpligtelser de tilhørende aktiver.

Datterselskabets drift er fortsat afhængig kapitalejernes støtte og finansiering, og der er således påbegyndt proces vedrørende rekonstruktion af selskabet. På regnskabsafslæggelsestidspunktet er denne proces ikke afsluttet og det er således usikkert om rekonstruktionen kan gennemføres, men har dog på baggrund af de nuværende omstændigheder vurderet, at det er mere end sandsynligt at en rekonstruktion kan gennemføres.

Der er i årsregnskabet ikke indregnet forpligtelser som kan opstå hvis rekonstruktionen ikke kan gennemføres som planlagt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke, at aflægge koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens regler.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert 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 eksisterede 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende kapitalandele.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke- skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

## **Balancen**

### **Kapitalandele**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Eksterne omkostninger .....		-5.781	-4.875
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-5.781</b>	<b>-4.875</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.781</b>	<b>-4.875</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.242	2.644
Nedskrivning af finansielle aktiver .....	1	-117.908	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-121.447</b>	<b>-2.231</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-121.447</b>	<b>-2.231</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-121.447</b>	<b>-2.231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-121.447	-2.231
<b>I alt</b> .....		<b>-121.447</b>	<b>-2.231</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1	62.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>62.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>1</b>	<b>62.500</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	58.948
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>58.948</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>58.948</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>1</b>	<b>121.448</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-129.499	-8.052
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-4.499</b>	<b>116.948</b>
Anden gæld .....		4.500	4.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1</b>	<b>121.448</b>

# Noter

## 1. Nedskrivning af finansielle aktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Værdiregulering af kapitalandel i associeret virksomhed	-62.499	0
Nedskrivning af tilgodehavende i associeret virksomhed	-55.410	0
	<u>-117.909</u>	<u>xxxxx</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	62.500
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>62.500</b></u>
Værdireguleringer primo	0
Årets værdiregulering	-62.499
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<u><b>-62.499</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ildstedet Rørvig ApS, Nykøbing Sj.	50%	-453.698	-228.438

### 3. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-8.052	116.948
Årets resultat	0	-121.447	-121.447
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-129.499</b>	<b>-4.499</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver holdingvirksomhed.

Selskabets indtjening er afhængig af datterselskabet Ildstedet Rørvig ApS' udvikling og økonomiske forhold.

Datterselskabet har i året realiseret et underskud på ca. 228 tkr. og egenkapitalen udgør herefter ca. -454 tkr. Forholdet kan rejse betydelig tvivl om datterselskabets evne til at fortsætte driften og vil kræve fortsat støtte og finansiering fra kapitalejere og herunder rekonstruktion af datterselskabet.

Processen for en rekonstruktion af datterselskabet er endnu ikke afsluttet, men vurderes at kunne gennemføres.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke eventualforpligtelser udover de i balancen anførte.

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet andre kautions- og garantiforpligtelser end de for branchen normale.