



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

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

**John Christensen, Tjæreborg Sten og
Grus ApS**

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 67 12 76 17
831700 / 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 John Christensen, Tjæreborg Sten og Grus ApS.

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 John Christensen, Tjæreborg Sten og Grus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Christensen, Tjæreborg Sten og Grus ApS 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 Stagaard Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

John Christensen, Tjæreborg Sten og Grus ApS
Nordre Strandvej 47
6731 Tjæreborg

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

CVR-nr.: 67 12 76 17
Stiftet: 1. juli 1981
Hjemstedskommune: Tjæreborg
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

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

Selskabet driver indtil videre salg af og udlejningsvirksomhed af maskiner m.v.

Selskabet har endnu ikke endeligt fastlagt/vedtaget andre fremtidige aktiviteter.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen viser et resultat efter skat på -866 (2010/11 -855 tkr.), hvilket anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Christensen, Tjæreborg Sten og Grus ApS 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. 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af maskiner indregnes i resultatopgørelsen i den periode som lejeindtægterne vedrører.

Nettoomsætning ved salg af maskiner indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Bruttofortjeneste

Der er i resultatopgørelsen sket sammendrag af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, jfr. § 32 i årsregnskabsloven.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 6 år

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

Materielle aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 og jurisdiktion.

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 er målt til nettorealiseringsværdi svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
Bruttofortjeneste		-447.793	-439
Personaleomkostninger	1	-346.634	-336
Afskrivninger		-331.149	-343
Resultat af primær drift		-1.125.576	-1.118
Finansielle poster	2	59.963	78
Finansielle omkostninger		-87.339	-95
Resultat før skat		-1.152.952	-1.135
Skat af ordinært resultat	3	286.767	280
Årets resultat		<u>-866.185</u>	<u>-855</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-866.185</u>	<u>-855</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Grunde		219.941	220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		527.878	1.187
Anlægsaktiver i alt		<u>747.819</u>	<u>1.407</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.897	60
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.543.078	1.456
Andre tilgodehavender		140.785	23
Periodeafgrænsningsposter		31.367	34
Udskudt skat		0	218
		<u>2.737.127</u>	<u>1.791</u>
Likvide beholdninger		<u>26.953</u>	<u>27</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.764.080</u>	<u>1.818</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.511.899</u>	<u>3.225</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Overført resultat		1.098.123	964
Egenkapital i alt		<u>1.298.123</u>	<u>1.164</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>83.500</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		152.993	122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.598	48
Anden gæld		1.904.685	1.891
		<u>2.130.276</u>	<u>2.061</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.511.899</u>	<u>3.225</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser - ingen			
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Personaleomkostninger

Lønninger	342.399	332
Andre omkostninger til social sikring	4.235	4
	<u>346.634</u>	<u>336</u>

2 Finansielle poster

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder udgør 56 tkr. (2010/11: 78 tkr.).

3 Skat af ordinært resultat

Specificeres således:

Refusion fra sambeskatning	-588.267	0
Regulering af udskudt skat	301.500	-280
	<u>-286.767</u>	<u>-280</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2011	219.941	2.204.911	2.424.852
Årets afgang	0	-1.523.325	-1.523.325
Kostpris 30. juni 2012	<u>219.941</u>	<u>681.586</u>	<u>901.527</u>
Afskrivninger 1. juli 2011	0	1.017.715	1.017.715
Årets afskrivninger	0	316.408	316.408
Årets afgang	0	-1.180.415	-1.180.415
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>0</u>	<u>153.708</u>	<u>153.708</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>219.941</u>	<u>527.878</u>	<u>747.819</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Egenkapital

	1/7 2011	Forslag til årets resultat- fordeling	Skattefrit tilskud	30/6 2012
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	964.308	-866.185	1.000.000	1.098.123
	<u>1.164.308</u>	<u>-866.185</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.298.123</u>

	2011/12	2010/11
Anpartskapitalen er fordelt således:		tkr.
20 A-anparter á 1.000 kr.	20.000	20
180 B-anparter á 1.000 kr.	<u>180.000</u>	<u>180</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>

6 Nærtstående parter

John Christensen, Tjæreborg Sten og Grus ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

John Christensen Holding A/S, Nordre Strandvej 47, 6731 Tjæreborg, der er anpartshaver.