

# **KJH Finans ApS**

CVR-nr. 29 40 02 37

## **Årsrapport**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2013.

---

Kristian Jessen Hansen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for KJH Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lintrup, den 21. februar 2013

### **Direktion**

Kristian Jessen Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til i KJH Finans ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for KJH Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler usikkerhed på den hensatte forpligtelse pga. kautionsforpligtelse overfor dattervirksomhedens bankforbindelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler betingelserne for, at selskabet kan fortsætte driften, og dermed begrundet, at selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår, er der således betydelig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **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.

Holstebro, den 21. februar 2013

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	KJH Finans ApS Gl. Møllevej 1 A 6660 Lintrup
	CVR-nr.: 29 40 02 37
	Stiftet: 21. februar 2006
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kristian Jessen Hansen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Lintrup Safari Zoo Park ApS, Vejen

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i at eje anparter i dattervirksomheden, hvis aktivitet består i drift af Safari Zoo park samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlig usikkerhed**

Selskabet har kautioneret ubegrænset overfor dattervirksomhedens bankgæld til Frøs Sparekasse, der pr. 30. september 2012 udgør 5.124 t.kr. Dattervirksomheden har i 2011/12 realiseret et underskud på 801 t.kr., der er udgiftsført i resultatopgørelsen under posten "resultat før skat af kapitalandele i dattervirksomhed". Som følge af ovenstående kautionsforpligtelse er der indregnet en hensat forpligtelse svarende til den negative indre værdi i dattervirksomheden på i alt 3.877 kr.

Den regnskabsmæssige negative indre værdi af dattervirksomheden på 3.877 t.kr. er indregnet som en hensat forpligtelse i årsregnskabet jf. den anvendte regnskabspraksis.

Årsrapporten for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning af fortsat drift, men det er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Der er pt. ikke gjort krav på kautionsforpligtelsen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2011/12 udgjort et underskud på 817 t.kr., mod et underskud sidste år på 3.090 t.kr.

Årets resultat for det afsluttede regnskabsår er særdeles utilfredsstillende

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.939 t.kr.

## Ledelsesberetning

---

### Kapitaltab

Egenkapitalen er negativ med 3.939 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Der pågår pt. drøftelser med dattervirksomhedens pengeinstitut vedrørende en eventuel gældseftergivelse, der vil forbedre egenkapitalen. Herunder arbejder ledelsen i dattervirksomheden med forskellige planer, der skal tilføre nye aktiviteter til selskabet, og dermed indtjeningsgrundlaget. Som følge heraf vil der ikke på den kommende generalforsamling blive stillet forslag om kontant indskud til retablering af anpartskapitalen.

### Betingelser for fortsat drift

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at kautionsforpligtelsen overfor datterselskabet ikke kræves indfriet, samt at pengeinstituttet eller dattervirksomheden vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Datterselskabet forventer i det kommende år en stigning i aktivitetsniveauet som følge af, at der er etableret nye aktiviteter i virksomheden til styrkelse af forretningsomfanget. Der forventes ligeledes fortsat fokus på omkostningsniveauet.

Der er i september 2012 indgået aftale med datterselskabets pengeinstitut vedrørende konvertering af en del af kassekreditten til et fast lån på 3.100 t.kr., der foreløbig henstår rente- og afdragsfrit. Dette vil ligeledes reducere de finansielle omkostninger i det kommende år.

På baggrund af ovenstående forventes et væsentligt forbedret resultat. Ligeledes forventes det, at der indgås aftale med pengeinstituttet omkring en gældseftergivelse, hvilket vil reducere den negative egenkapital.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for KJH Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til administration af selskabet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i dattervirksomhed**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager KJH Finans ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	-801.411	-3.075.476
Administrationsomkostninger	-11.000	-11.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-812.411</b>	<b>-3.086.476</b>
3 Finansielle omkostninger	-4.210	-3.444
<b>Resultat før skat</b>	<b>-816.621</b>	<b>-3.089.920</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-816.621</b>	<b>-3.089.920</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-816.621	-3.089.920
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-816.621</b>	<b>-3.089.920</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	<u>26</u>	<u>26</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>26</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>26</u></b>	<b><u>26</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-4.064.348	-3.247.727
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.939.348</b>	<b>-3.122.727</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	3.876.887	3.075.476
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.876.887</b>	<b>3.075.476</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttet virksomhed	17.998	17.209
Anden gæld	44.489	30.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.487	47.277
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>62.487</b>	<b>47.277</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>26</b>	 <b>26</b>

**7 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Væsentlig usikkerhed

Selskabet har kautioneret ubegrænset overfor dattervirksomhedens bankgæld til Frøs Sparekasse, der pr. 30. september 2012 udgør 5.124 t.kr. Dattervirksomheden har i 2011/12 realiseret et underskud på 801 t.kr., der er udgiftsført i resultatopgørelsen under posten "resultat før skat af kapitalandele i dattervirksomhed". Som følge af ovenstående kautionsforpligtelse er der indregnet en hensat forpligtelse svarende til den negative indre værdi i dattervirksomheden på i alt 3.877 kr.

Den regnskabsmæssige negative indre værdi af dattervirksomheden på 3.877 t.kr. er indregnet som en hensat forpligtelse i årsregnskabet jf. den anvendte regnskabspraksis.

Årsrapporten for dattervirksomheden er aflagt under forudsætning af fortsat drift, men det er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Der er pt. ikke gjort krav på kautionsforpligtelse.

### 2. Betingelser for fortsat drift

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at kautionsforpligtelsen overfor datterselskabet ikke kræves indfriet, samt at pengeinstituttet eller dattervirksomheden vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Datterselskabet forventer i det kommende år en stigning i aktivitetsniveauet som følge af, at der er etableret nye aktiviteter i virksomheden til styrkelse af forretningsomfanget. Der forventes ligeledes fortsat fokus på omkostningsniveauet.

Der er i september 2012 indgået aftale med datterselskabets pengeinstitut vedrørende konvertering af en del af kassekreditten til et fast lån på 3.100 t.kr., der foreløbig henstår rente- og afdragsfrit. Dette vil ligeledes reducere de finansielle omkostninger i det kommende år.

På baggrund af ovenstående forventes et væsentligt forbedret resultat. Ligeledes forventes det, at der indgås aftale med pengeinstituttet omkring en gældsafgivelse, hvilket vil reducere den negative egenkapital

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	789	716
Andre rentekomkostninger	<u>3.421</u>	<u>2.728</u>
	<u><b>4.210</b></u>	<u><b>3.444</b></u>

**Noter**

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>4. Kapitalandel i dattervirksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober	125.000	125.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Nedskrivninger 1. oktober	-3.200.476	-125.000
Årets resultat	-801.411	-1.451.246
Regulering til negativ indre værdi	0	-1.624.230
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b>-4.001.887</b>	<b>-3.200.476</b>
Overført til hensatte forpligtelser	3.876.887	3.075.476
<b>Overført til hensatte forpligtelser</b>	<b>3.876.887</b>	<b>3.075.476</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dattervirksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Lintrup Safari Zoo Park ApS	Vejen	100 %
	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:		
Den 2. april 2009 er der kontant tegnet nom. 125.000 anparter til kurs 112 samtidig blev der foretaget en kapitalnedsættelse på nom. 125.000 kr. til dækning af underskud.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-3.247.727	-157.807
Årets overført resultat	-816.621	-3.089.920
	<b>-4.064.348</b>	<b>-3.247.727</b>

## **Noter**

---

### **7. Eventualposter**

#### **Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv udgør 21 t.kr og er ikke indregnet i balancen.

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. september 2012 i alt 5.124 t.kr.

Dattervirksomheden har pr. 30. september 2012 en negativ egenkapital på 3.877 t.kr, der er indregnet som en hensat forpligtelse.