

J. A. Holding Kalundborg ApS
Vollerupvej 73
4400 Kalundborg

CVR-nr: 27 71 83 37

ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16/11/2013


Jens Andersen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for J. A. Holding Kalundborg 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 10. december 2013

Direktion:


Jens Andersen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Kalundborg, den 12/12 2013


Jens Andersen
Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af J. A. Holding Kalundborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for J. A. Holding Kalundborg ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger andre forhold

Selskabets kapitalejer har i årets løb haft lånt 11 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30. juni 2013. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Kalundborg, den 10. december 2013

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Preben Jensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

J. A. Holding Kalundborg ApS
Vollerupvej 73
4400 Kalundborg

E-mail: javk@post.tele.dk

CVR-nr.: 27 71 83 37

Stiftet: 23. april 2004

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Andersen

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

GENERELT

Årsregnskabet for J. A. Holding Kalundborg ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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. 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 hver enkelt.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Da egenkapitalen i datterselskaberne er negativ er værdien sat til kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
Andre eksterne omkostninger	-586.882	-8.898
DRIFTSRESULTAT	-586.882	-8.898
Andre finansielle indtægter	190	27.956
Andre finansielle omkostninger	-64.708	-2.374
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-651.400	16.684
Skat af årets resultat	0	-4.575
ÅRETS RESULTAT	-651.400	12.109
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-651.400	12.109
DISPONERET I ALT	-651.400	12.109

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER

	2013	2012
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	63.240
Finansielle anlægsaktiver	0	63.240
ANLÆGSAKTIVER	0	63.240
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	588.487
Tilgodehavender	0	588.487
Likvide beholdninger	149	23.255
OMSÆTNINGSAKTIVER	149	611.742
AKTIVER	149	674.982

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-148.529	502.871
3 EGENKAPITAL	-23.529	627.871
Gæld til associerede virksomheder	0	6.231
Selskabsskat	575	22.961
Anden gæld	4.500	6.005
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.603	11.914
Kortfristede gældsforpligtelser	23.678	47.111
GÆLDSFORPLIGTELSE	23.678	47.111
PASSIVER	149	674.982
4 Eventualposter mv.		

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Selskabets hovedaktivitet		
Eje anparter i datterselskaber.		
	2013	2012
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	128.960	128.960
Kostpris 30. juni 2013	<u>128.960</u>	<u>128.960</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-65.720	-65.720
Årets af-/nedskrivninger	-63.240	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>-128.960</u>	<u>-65.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>0</u>	<u>63.240</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
JensOle Byg ApS	49,60%	-1.000.866	-1.654.956
Årbyparken ApS	24,80%	-3.148.379	-1.906.762
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	502.871	-651.400	-148.529
	<u>627.871</u>	<u>-651.400</u>	<u>-23.529</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution overfor Nykredit vedrørende datterselskabet Årbyparken ApS's gæld til kreditforeningen. Gælden udgør pr. 30. juni 2013 kr. 4.500.000.