

J. A. Holding Kalundborg ApS  
Røsnæsvej 156  
4400 Kalundborg

CVR-nr: 27 71 83 37

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2013 til 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. december 2014

  
Ole Pedersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for J. A. Holding Kalundborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 30. december 2014

Direktion:



Ole Pedersen

**Til kapitalejerne af J. A. Holding Kalundborg ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for J. A. Holding Kalundborg ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

**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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 30. december 2014

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Henning Brøgger Obsen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

J. A. Holding Kalundborg ApS  
Røsnæsvej 156  
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**

Ole Pedersen

**Revisor**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for J. A. Holding Kalundborg ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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. 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.

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**

### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **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. I de tilfælde, hvor egenkapitalen i datterselskaberne er negativ sættes værdien til kr. 0.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
Indtægter af kapitalandele	240.644	0
Andre eksterne omkostninger	579.232	-586.882
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>819.876</b>	<b>-586.882</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.391	0
Andre finansielle indtægter	16.735	190
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-74	0
Andre finansielle omkostninger	-137	-64.708
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>859.791</b>	<b>-651.400</b>
Skat af årets resultat	-7.843	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>851.948</b>	<b>-651.400</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	177.404	0
Overført resultat	674.544	-651.400
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>851.948</b>	<b>-651.400</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2014

## AKTIVER

	2014	2013
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	240.644	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>240.644</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>240.644</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	605.647	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>605.647</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1</b>	<b>149</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>605.648</b>	<b>149</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>846.292</b>	<b>149</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	177.404	0
Overført resultat	526.016	-148.529
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>828.420</b>	<b>-23.529</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.502	0
Selskabsskat	4.843	575
Anden gæld	3.527	4.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	18.603
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>17.872</b>	<b>23.678</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>17.872</b>	<b>23.678</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>846.292</b>	<b>149</b>
5 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2013/14	2012/13
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>		
Eje anparter i datterselskaber.		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	2014	2013
Kostpris, primo	97.120	0
Kostpris 30. juni 2014	<u>97.120</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger primo	-1.020	0
Årets resultatandele	177.404	0
Af-/nedskrivninger, primo	-97.120	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	64.260	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>143.524</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b><u>240.644</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
JensOle Byg ApS	49,60%	485.169	1.486.035
Årbyparken ApS	24,80%	-3.188.445	-46.706

## NOTER

	2014	2013
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	0	128.960
Kostpris 30. juni 2014	0	128.960
Af-/nedskrivninger, primo	0	-65.720
Årets af-/nedskrivninger	0	-63.240
Op- og nedskrivninger 30. juni 2014	0	-128.960
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	177.404	177.404
Overført resultat	-148.528	674.544	526.016
	<b>-23.528</b>	<b>851.948</b>	<b>828.420</b>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har stillet kaution overfor Nykredit vedrørende datterselskabet Årbyparken ApS's gæld til kreditforeningen. Gælden udgør pr. 30. juni 2014 kr.3.330.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som følge heraf hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.