

Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS

CVR-nr. 29 61 84 37

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Jan Noer Sahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2013

Direktion

Jens Kongsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Struer, den 31. maj 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Jan Noer Sahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS Rudesvej 1 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 29 61 84 37
	Stiftet: 15. juni 2006
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Jens Kongsgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Handelsbanken
Advokatforbindelse	Smith Knudsen
Modervirksomhed	Jens Kongsgaard Holding, Torvet Holstebro ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive materialistvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.259 t.kr. mod 2.274 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -168 t.kr. mod -99 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 4.817 t.kr., mod 4.697 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 120 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.223 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 66,9 % af de samlede aktiver på 4.817 t.kr., hvilket er et fald på 5,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et forbedret driftsresultat, og som følge heraf en positiv udvikling i egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Maskiner og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til salgspris med fradrag af kalkuleret bruttofortjeneste.

Ukurante varer er værdiansat til reduceret pris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	2.258.859	2.274.331
1 Personaleomkostninger	-2.378.333	-2.269.995
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.817	-97.895
Resultat før finansielle poster	-203.291	-93.559
Finansielle indtægter	6.200	0
Finansielle omkostninger	-26.641	-38.144
Resultat før skat	-223.732	-131.703
2 Skat af årets resultat	55.978	32.860
Årets resultat	-167.754	-98.843
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-167.754	-98.843
Disponeret i alt	-167.754	-98.843

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Maskiner og inventar	295.125	355.381
3 Indretning af lejede lokaler	128.382	82.136
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>423.507</u>	<u>437.517</u>
Andre tilgodehavender	122.951	108.075
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>122.951</u>	<u>108.075</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>546.458</u>	<u>545.592</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.035.659	2.197.352
Varebeholdninger i alt	<u>2.035.659</u>	<u>2.197.352</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.968	18.771
Udskudt skatteaktiv	133.288	77.310
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.000
Andre tilgodehavender	1.713.572	1.726.648
Tilgodehavender i alt	<u>1.860.828</u>	<u>1.848.729</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	80.600	74.400
Værdipapirer i alt	<u>80.600</u>	<u>74.400</u>
Likvide beholdninger	293.136	31.333
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.270.223</u>	<u>4.151.814</u>
Aktiver i alt	<u>4.816.681</u>	<u>4.697.406</u>

Balance 31. december

Passiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	3.097.647	3.265.401
Egenkapital i alt	<u>3.222.647</u>	<u>3.390.401</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	821.630	647.888
Anden gæld	772.404	659.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.594.034</u>	<u>1.307.005</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.594.034</u>	<u>1.307.005</u>
Passiver i alt	<u>4.816.681</u>	<u>4.697.406</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.111.895	2.037.066
Pensioner	139.862	126.239
Andre omkostninger til social sikring	71.096	55.456
Personalemkostninger i øvrigt	55.480	51.234
	<u>2.378.333</u>	<u>2.269.995</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-55.978	-32.860
	<u>-55.978</u>	<u>-32.860</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Maskiner og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar	1.510.834	821.971
Tilgang	0	61.889
Kostpris 31. december	<u>1.510.834</u>	<u>883.860</u>
Afskrivninger 1. januar	1.155.455	739.835
Årets afskrivninger	60.254	15.643
Afskrivninger 31. december	<u>1.215.709</u>	<u>755.478</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>295.125</u>	<u>128.382</u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	3.265.401	3.364.244
Årets overførte underskud	-167.754	-98.843
	<u>3.097.647</u>	<u>3.265.401</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i maskiner, inventar og goodwill.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet giver pant i tilgodehavende fra salg, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jens Kongsgaard Holding, Torvet Holstebro ApS, Rudesvej 1, Holstebro