
Jotivibe ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 31 27 35 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11/02 13

Tina Jørgensen
Dirigent



REVISOR



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsrapporten 6

Regnskabspraksis 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Jotivibe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11. februar 2013

Direktion



Tina Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jotivibe ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jotivibe ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 11. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Peter Falk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jotivibe ApS
c/o Tina Jørgensen
Brombærdalen 7
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 31 27 35 28
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Hørsholm

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i Nordsjællands Bremseservice og andre selskaber.

Direktion

Tina Jørgensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	83.339	39.616
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.360</u>	<u>-6.482</u>
Bruttoresultat		76.979	33.134
Resultat før finansielle poster		76.979	33.134
Andre finansielle indtægter	3	419	430
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-2.186</u>	<u>-4.568</u>
Resultat før skat		75.212	28.996
Skat af årets resultat	5	<u>2.125</u>	<u>2.750</u>
Årets resultat		<u>77.337</u>	<u>31.746</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-111.661	42.117
Overført resultat	<u>92.398</u>	<u>-106.971</u>
	<u>77.337</u>	<u>31.746</u>

Balance 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.605.207	1.716.868
Finansielle anlægsaktiver		1.605.207	1.716.868
Anlægsaktiver		1.605.207	1.716.868
Selskabsskat		49.421	34.152
Tilgodehavender		49.421	34.152
Likvide beholdninger		158.124	99.084
Omsætningsaktiver		207.545	133.236
Aktiver		1.812.752	1.850.104
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.771	131.432
Overført resultat		1.529.647	1.437.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret		96.600	96.600
Egenkapital	7	1.771.018	1.790.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.360	33.121
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.374	14.701
Anden gæld		6.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		41.734	59.822
Gældsforpligtelser		41.734	59.822
Passiver		1.812.752	1.850.104

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder	83.339	39.616
	<u>83.339</u>	<u>39.616</u>

2 Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	419	430
	<u>419</u>	<u>430</u>

4 Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.514	961
Andre finansielle omkostninger	672	3.607
	<u>2.186</u>	<u>4.568</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-2.125	-2.750
	<u>-2.125</u>	<u>-2.750</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. oktober	1.585.436	1.579.490
Tilgang i årets løb	0	6.000
Kostpris 30. september	<u>1.585.436</u>	<u>1.585.490</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. oktober	131.432	51.239
Årets resultat	83.339	39.616
Udbytte til moderselskabet	-195.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	40.523
Værdireguleringer 30. september	19.771	131.378
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.605.207	1.716.868

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordsjællands Bremseservice ApS Hørsholm		200000	98%	1.646.366	85.475

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	131.432	1.437.249	96.600	1.790.281
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-111.661	92.398	96.600	77.337
Egenkapital 30. september	125.000	19.771	1.529.647	96.600	1.771.018

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jotivibe ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

