


Jægerspris Holding ApS**Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 27/6 20 12

dirigent 

CVR-nr. 29 51 06 28

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jægerspris Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 27. juni 2013

Direktion:



Allan Jensen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jægerspris Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Holding 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 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, 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 afkræftende konklusion.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har ikke været i stand til at fremskaffe dokumentation for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af selskabets tilgodehavende hos Misty Sea Trading 196 (PTY) Ltd., som er indregnet i balancen under andre tilgodehavender med 3.624 tkr. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavende hos Misty Sea Trading 196 (PTY) Ltd.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften, som er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes i nødvendigt omfang. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne kan opretholdes i nødvendigt omfang, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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, når der bortses fra det under forbeholdet anførte.

Frederikssund, den 27. juni 2013
Lyng Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jægerspris Holding ApS
Fagerkærsvej 3
3630 Jægerspris

CVR nr.: 29 51 06 28
Stiftet: 3. april 2006
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2012

Direktion

Allan Jensen

Revision

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 370.347 kr.

Selskabet har i regnskabsåret solgt kapitalandelen i Misty Sea Trading 196 (PTY) Ltd., hvilket har påvirket resultatet positivt. Selskabet har pr. 31. december 2012 et tilgodehavende på 3.624 tkr. hos Misty Sea Trading 196 (PTY) Ltd. Misty Sea Trading 196 (PTY) Ltd., som er beliggende i Sydafrika, har opført og driver Waterfall Lodge Safari. Tilgodehavendet eller en del heraf forventes ikke tilbagebetalt før driften af Waterfall Lodge Safari genererer positive pengestrømme eller Waterfall Lodge Safari afhændes.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, at virksomhedens drift kan fortsætte under de givne kreditfacilliter hos tilknyttede virksomheder, og at disse kan opretholdes på det fornødne niveau og ikke forventes afviklet indenfor den kommende årrække.

Der forventes et positivt resultat i 2013 af investeringer i tilknyttede virksomheder.

Årsrapporten er på baggrund af ovennævnte aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da selskabet ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110, stk. 1 opregnede størrelseskriterier, er der ikke aflagt koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Nettoopskrivning af kapitalandele føres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Egenkapital – reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttotab		-8.752	-23
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		266.457	243
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		251.557	3
Finansielle indtægter	1	80.096	254
Finansielle omkostninger	2	-277.991	-385
Ordinært resultat før skat		311.367	92
Skat af årets resultat	3	58.980	35
Årets resultat		<u>370.347</u>	<u>127</u>

Forslag til resultatfordeling

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	518.014
Overført til næste år	<u>-147.667</u>
Fordelt i alt	<u>370.347</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Finansielle anlægsaktiver			
	4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.677.407	1.235
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	26
		<u>1.677.407</u>	<u>1.261</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.677.407</u>	<u>1.261</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	2
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.794	3.653
Andre tilgodehavender		3.680.396	113
Lån til selskabsdeltager og ledelse	5	0	1.047
		<u>3.685.190</u>	<u>4.815</u>
Likvide beholdninger		<u>6.853</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.692.043</u>	<u>4.815</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.369.450</u>	<u>6.076</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		974.741	457
Overført resultat		-278.214	-131
Egenkapital i alt	6	<u>821.527</u>	<u>451</u>
Hensatte forpligtelser:			
Andre hensættelser		146.941	33
Hensatte forpligtelser i alt		<u>146.941</u>	<u>33</u>
Gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		0	1.801
	7	<u>0</u>	<u>1.801</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	0	327
Bankgæld		0	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.926.990	3.424
Anden gæld		461.492	20
		<u>4.400.982</u>	<u>3.791</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.400.982</u>	<u>5.592</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.369.450</u>	<u>6.076</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
		tkr.
1 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	78.967	94
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.129	160
Finansielle indtægter	<u>80.096</u>	<u>254</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	134.637	204
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	143.354	181
Finansielle omkostninger	<u>277.991</u>	<u>385</u>
3 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-56.178	-96
Årets regulering af udskudt skat	2.200	50
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.002	11
Skat af årets resultat	<u>-58.980</u>	<u>-35</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2012	542.340	62.501
Overførsler til/fra andre poster	62.500	-62.500
Tilgang i årets løb	62.500	0
Afgang i årets løb	0	-1
Kostpris 31. december 2012	<u>667.340</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2012	692.241	-35.960
Overførsler til/fra andre poster	-62.500	62.500
Andre værdireguleringer	-62.500	0
Andel af årets resultat efter skat	361.978	-48.442
Værdireguleringer 31. december 2012	<u>929.219</u>	<u>-21.902</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	21.902
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	80.848	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>1.677.407</u></u>	<u><u>0</u></u>

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Tilknyttede:				
Jægerspris Gulvslibning ApS, Frederikssund	100%	125.000	1.677.407	442.826
Jægerspris Byg ApS, Frederikssund	100%	125.000	-146.941	-80.848
Associerede:				
Jægerspris Tømrer & Montage ApS, Frederikssund	50%	80.000	-43.804	-96.884

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
		tkr.
5 Lån til selskabsdeltager og ledelse		
Lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet efter gældende regler.	0	1.047

Lånet omfatter lån til direktionen/selskabsdeltager. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. januar					
2012	125.000	456.727	-130.547	0	451.180
Resultat i tilknyttede virksomheder		266.457	-266.457		0
Resultat i associerede virksomheder		251.557	-251.557		0
Årets resultat			370.347		370.347
december 2012	<u>125.000</u>	<u>974.741</u>	<u>-278.214</u>	<u>0</u>	<u>821.527</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1. januar 2012	31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	2.128.454	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.128.454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for tilknyttede og associerede virksomheders engagement med pengeinstitut.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i Jægerspris Gulvslibning ApS er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

10 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

Der henvises til afsnittet "Den forventede udvikling" i Ledelsesberetningen på side 6 vedrørende usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.