

Jan Eriksen, Nygård ApS

CVR-nummer 13 63 50 48

Årsregnskab 2011/2012

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan Eriksen, Nygård ApS Hellebækvej 17 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jan Eriksen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 55 A 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. november 1989
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2011/2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009	2007/2008
Bruttofortjeneste	4	17	9	(22)	(2)
Resultat af primær drift	(1)	13	4	(27)	(9)
Finansielle poster, netto	27	34	(12)	(19)	(41)
Årets resultat	(14)	(2)	(7)	(47)	(50)
Anlægsaktiver	642	647	652	657	662
Omsætningsaktiver	198	170	178	238	526
Aktiver i alt	840	817	830	895	1.188
Selskabskapital	200	200	200	200	200
Egenkapital	417	431	434	489	582
Langfristet gæld	326	345	357	364	372
Kortfristet gæld	97	41	39	41	234
Passiver i alt	840	817	830	895	1.188
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-0,1	1,5	0,5	-3,0	-0,7
Likviditetsgrad	204,4	412,1	452,9	573,2	225,7
Soliditetsgrad	49,6	52,8	52,2	54,7	49,0
Forrentning af egenkapitalen	-3,3	-0,5	-1,6	-8,7	-7,4

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Jan Eriksen, Nygård ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. august 2012

Direktion

Jan Eriksen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den /
2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til indehaverne af Jan Eriksen, Nygård ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Jan Eriksen, Nygård ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. august 2012

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Jan Eriksen, Nygård ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	20 – 40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Balance 30. april**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Grunde og bygninger	642.144	647.089
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Materielle anlægsaktiver	642.144	647.089
	Anlægsaktiver	642.144	647.089
	Andre tilgodehavender	11.116	17.389
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	186.877	152.385
	Tilgodehavender	197.993	169.774
	Omsætningsaktiver	197.993	169.774
	Aktiver i alt	840.137	816.863

Balance 30. april**Passiver**

Note	2011/12	2010/11
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	216.930	231.030
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	416.930	431.030
7 Prioritetsgæld	326.364	344.633
Langfristet gæld	326.364	344.633
7 Kortfristet del af prioritetsgæld	14.514	9.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.117	0
Kreditinstitutter i øvrigt	63.712	15.161
Anden gæld	16.500	16.500
Kortfristet gæld	96.843	41.200
Gæld	423.207	385.833
Passiver i alt	840.137	816.863
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	6.612	9.661
	6.612	9.661
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	19.973	24.702
	19.973	24.702
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	0
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. maj	706.429	7.500
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. april	706.429	7.500
Afskrivninger 1. maj	59.340	7.500
Årets afskrivninger	4.945	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. april	64.285	7.500
Regnskabsmæssig værdi 30. april	642.144	0

Noter til årsrapporten

5 Tilgodehavender fra virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet på markedsvilkår.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. maj	200.000	231.030	0
Tilbageført udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-14.100	0
Foreslået udbytte	0	0	0
Egenkapital 30. april	200.000	216.930	0

2011/12

2010/11

7 Prioritetsgæld

Forfald efter 5 år	275.605	301.855
Forfald 1-5 år	61.395	53.857
Forfald inden 1 år	14.514	9.539
Amortisering over løbetiden	-10.636	-11.079
	340.878	354.172

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 341, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2012 udgør t.kr. 642.