

Jan Eriksen, Nygård ApS

CVR-nummer 13 63 50 48

Årsregnskab 2012/2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/9 2013

Jan Eriksen, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 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. | 2012/2013 | 2011/2012 | 2010/2011 | 2009/2010 | 2008/2009 |
|------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| Bruttofortjeneste | (27) | 4 | 17 | 9 | (22) |
| Resultat af primær drift | (32) | (1) | 13 | 4 | (27) |
| Finansielle poster, netto | 40 | 27 | 34 | (12) | (19) |
| Årets resultat | (52) | (14) | (2) | (7) | (47) |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 637 | 642 | 647 | 652 | 657 |
| Omsætningsaktiver | 167 | 198 | 170 | 178 | 238 |
| Aktiver i alt | 804 | 840 | 817 | 830 | 895 |
| Selskabskapital | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Egenkapital | 365 | 417 | 431 | 434 | 489 |
| Langfristet gæld | 312 | 326 | 345 | 357 | 364 |
| Kortfristet gæld | 127 | 97 | 41 | 39 | 41 |
| Passiver i alt | 804 | 840 | 817 | 830 | 895 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | -4,0 | -0,1 | 0,5 | -3,0 | -0,7 |
| Likviditetsgrad | 131,1 | 204,4 | 452,9 | 573,2 | 225,7 |
| Soliditetsgrad | 45,4 | 49,6 | 52,2 | 54,7 | 49,0 |
| Forrentning af egenkapitalen | -13,0 | -3,3 | -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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 23. september 2013

Direktion

Jan Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til indehaverne af Jan Eriksen, Nygård ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Jan Eriksen, Nygård ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013. 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 internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdel-tager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

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.

Helsingør, den 23. september 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Jan Eriksen, Nygård ApS for 2012/2013 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.

Regnskabspraksis

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 2013**Aktiver**

| <u>Note</u> | | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|-------------|---|----------------|----------------|
| | Grunde og bygninger | 637.199 | 642.144 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | 637.199 | 642.144 |
| | Anlægsaktiver | 637.199 | 642.144 |
| | Andre tilgodehavender | 15.279 | 11.116 |
| 5 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 151.393 | 186.877 |
| | Tilgodehavender | 166.672 | 197.993 |
| | Omsætningsaktiver | 166.672 | 197.993 |
| | Aktiver i alt | 803.871 | 840.137 |

Balance 30. april 2013

Passiver

| Note | 2012/13 | 2011/12 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 165.147 | 216.930 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 6 Egenkapital | 365.147 | 416.930 |
| | | |
| 7 Prioritetsgæld | 311.629 | 326.364 |
| Langfristet gæld | 311.629 | 326.364 |
| | | |
| 7 Kortfristet del af prioritetsgæld | 14.624 | 14.514 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 2.117 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 95.971 | 63.712 |
| Anden gæld | 16.500 | 16.500 |
| Kortfristet gæld | 127.095 | 96.843 |
| | | |
| Gæld | 438.724 | 423.207 |
| | | |
| Passiver i alt | 803.871 | 840.137 |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2012/13 | 2011/12 |
|--|------------------------|---|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 9.892 | 6.612 |
| | 9.892 | 6.612 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 29.622 | 19.973 |
| | 29.622 | 19.973 |
| 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 | 64.285 | 7.500 |
| Årets afskrivninger | 4.945 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 30. april | 69.230 | 7.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 637.199 | 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 | 216.930 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -51.783 | 0 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. april | 200.000 | 165.147 | 0 |

7 Prioritetsgæld

| | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Forfald efter 5 år | 260.860 | 275.605 |
| Forfald 1-5 år | 61.405 | 61.395 |
| Forfald inden 1 år | 14.624 | 14.514 |
| Amortisering over løbetiden | -10.636 | -10.636 |
| | 326.253 | 340.878 |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 326, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2013 udgør t.kr. 642.