

**Jens Holst Blomster Holding ApS
CVR-nr. 25441478**

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2014

Dirigent

Navn: Jørgen Holst

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Koncernens resultatopgørelse for 2013	13
Koncernens balance pr. 31.12.2013	14
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2013	16
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2013	17
Koncernens noter	18
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2013	22
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2013	23
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2013	25
Modervirksomhedens noter	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jens Holst Blomster Holding ApS
Hasselhegnet 21
2670 Greve

CVR-nr.: 25441478

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Jørgen Holst, Direktør
Karin Holst, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Jens Holst Blomster Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 02.06.2014

Direktion

Jørgen Holst
Direktør

Karin Holst
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jens Holst Blomster Holding ApS Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jens Holst Blomster Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 02.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	4.123	21.922	29.677	14.677	34.287
Driftsresultat	1.501	(4.154)	751	(1.530)	(3.131)
Resultat af finansielle poster	(638)	(719)	(646)	(233)	(232)
Årets resultat	863	(4.066)	105	(1.987)	(2.875)
Samlede aktiver	24.266	37.064	48.234	52.667	53.004
Egenkapital	12.513	10.680	21.516	22.278	25.299
Gns. investeret kapital inklusive goodwill	(1.373)	(13.395)	(6.874)	(1.658)	(1.697)
Nettorentebærende gæld	13.799	3.678	3.749	4.571	2.573
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital inklusive goodwill (%)	(124,1)	31,0	(10,9)	92,3	184,5
Soliditetsgrad (%)	51,6	28,8	44,6	42,3	47,7

Ovenstående tal for 2009 er for perioden den 1. juli 2009 til den 30. juni 2010.

Ovenstående tal for 2010 er for perioden den 1. juli 2010 til den 31. december 2010 (6. måneder).

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Koncernens formål er at drive virksomhed med udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat for 2013 blev 863 t.kr. hvilket er som forventet.

Datterselskabet Jens Holst A/S er frasolgt 1. marts 2013.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Datterselskabet Jens Holst Ejendomme ApS' ejerandel i Grønttorvet København Holding s.m.b.a. måles til dagsværdi.

Dagsværdireguleringen pr. 31. december 2013 har medført en positiv dagsværdiregulering på 970 t.kr.

Vurderingen af ejerandelen i Grønttorvet København Holding s.m.b.a. er underlagt et skøn.

Forventet udvikling

Resultatet for 2014 forventes at være på niveau med 2013.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet og nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktiverne forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Lejeret, studepladser	7 år

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres som forventet salgspris fratrukket salgskostninger. Opskrivninger på grunde og bygninger sker direkte på reserver på egenkapitalen. Nedskrivninger sker via resultatopgørelsen og overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserver på egenkapitalen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Indskudskapital Grønttorvet København Holding s.m.b.a

Indskudskapitalen i Grønttorvet København Holding s.m.b.a. måles til skønnet dagsværdi, svarende til den forholdsmæssige andel af den indre værdi i Grønttorvet København Holding s.m.b.a. Reguleringer til dagsværdien indregnes direkte under reserver på egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Afkast af investeret kapital inklusive goodwill (%)	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gns. investeret kapital inkl. goodwill}}$	Det afkast, som virksomheden genererer af investorerne midler.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

EBITA (Earnings Before Interest, Tax and Amortisation) er defineret som driftsresultat tillagt årets af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Koncernens resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.123.315	21.921.825
Distributionsomkostninger		0	(16.588.559)
Administrationsomkostninger	2	(489.898)	(9.552.698)
Andre driftsomkostninger		<u>(2.132.563)</u>	<u>65.147</u>
Driftsresultat		1.500.854	(4.154.285)
Andre finansielle indtægter	3	0	146.049
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(637.768)</u>	<u>(865.487)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		863.086	(4.873.723)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>807.540</u>
Årets resultat		<u>863.086</u>	<u>(4.066.183)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>863.086</u>	<u>(4.066.183)</u>
		<u>863.086</u>	<u>(4.066.183)</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		387.711	591.282
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>387.711</u>	<u>591.282</u>
Grunde og bygninger		1.300.000	1.300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	342.575
Indretning af lejede lokaler		0	463.117
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.300.000</u>	<u>2.105.692</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.145.780	21.176.220
Andre tilgodehavender		413.572	406.750
Udskudt skat		0	1.443.000
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>22.559.352</u>	<u>23.025.970</u>
Anlægsaktiver		<u>24.247.063</u>	<u>25.722.944</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	994.902
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>994.902</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8.491.569
Andre tilgodehavender		0	243.113
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	4.052
Periodeafgrænsningsposter		0	162.755
Tilgodehavender		<u>2.000</u>	<u>8.901.489</u>
Likvide beholdninger		<u>16.552</u>	<u>1.445.007</u>
Omsætningsaktiver		<u>18.552</u>	<u>11.341.398</u>
Aktiver		<u>24.265.615</u>	<u>37.064.342</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		969.560	20.740.470
Overført overskud eller underskud		11.418.371	(10.185.185)
Egenkapital		<u>12.512.931</u>	<u>10.680.285</u>
Gæld til realkreditinstitutter		395.136	406.568
Bankgæld		3.043.184	0
Anden gæld		7.349.575	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>10.787.895</u>	<u>406.568</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	427.827	19.504
Gæld til realkreditinstitutter		0	4.787.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	12.079.319
Anden gæld		536.962	9.091.403
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>964.789</u>	<u>25.977.489</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.752.684</u>	<u>26.384.057</u>
Passiver		<u>24.265.615</u>	<u>37.064.342</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	20.740.470	(10.185.185)	10.680.285
Værdireguleringer	0	969.560	0	969.560
Overført til reserver	0	(20.740.470)	20.740.470	0
Årets resultat	0	0	863.086	863.086
Egenkapital ultimo	125.000	969.560	11.418.371	12.512.931

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Driftsresultat		(317.146)	(4.154.285)
Af- og nedskrivninger		203.571	818.077
Ændringer i arbejdskapital	10	<u>(5.116.721)</u>	<u>6.436.000</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(5.230.296)	3.099.792
Modtagne finansielle indtægter		0	146.049
Betalte finansielle omkostninger		<u>(253.186)</u>	<u>(865.487)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(5.483.482)	2.380.354
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(42.023)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>805.692</u>	<u>23.000</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		805.692	(19.023)
Optagelse af lån		8.048.000	0
Afdrag på lån mv.		<u>(11.432)</u>	<u>(2.398.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		8.036.568	(2.398.000)
Ændring i likvider		3.358.778	(36.669)
Likvider primo		<u>(3.342.256)</u>	<u>(3.305.587)</u>
Likvider ultimo		<u>16.522</u>	<u>(3.342.256)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		16.552	1.445.007
Kortfristet gæld til banker		<u>0</u>	<u>(4.787.263)</u>
Likvider ultimo		<u>16.552</u>	<u>(3.342.256)</u>

Koncernens noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

0

44

2013
kr.

2012
kr.

2. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver

203.571

818.077

203.571

818.077

2013
kr.

2012
kr.

3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt

0

146.049

0

146.049

2013
kr.

2012
kr.

4. Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt

547.916

865.487

Øvrige finansielle omkostninger

89.852

0

637.768

865.487

2013
kr.

2012
kr.

5. Skat af ordinært resultat

Ændring af udskudt skat

0

(807.540)

0

(807.540)

Koncernens noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	6.062.000	100.000	
Overførsler	(5.470.718)	0	
Afgange	0	(100.000)	
Kostpris ultimo	591.282	0	
Af- og nedskrivninger primo	(5.470.718)	(100.000)	
Overførsler	5.470.718	0	
Årets afskrivninger	(203.571)	0	
Tilbageførsel ved afgange	0	100.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	(203.571)	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	387.711	0	
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	756.000	3.000.820	1.177.766
Overførsler	544.000	0	0
Afgange	0	(3.000.820)	(1.177.766)
Kostpris ultimo	1.300.000	0	0
Opskrivninger primo	544.000	30.184	0
Overførsler	(544.000)	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(30.184)	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(2.688.429)	(714.649)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.688.429	714.649
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.300.000	0	0

Koncernens noter

	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	435.750	406.750
Overførsler	20.740.470	0
Tilgange	0	6.822
Kostpris ultimo	21.176.220	413.572
Opskrivninger primo	20.740.470	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(20.740.470)	0
Dagsværdireguleringer	969.560	0
Opskrivninger ultimo	969.560	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.145.780	413.572

	Forfald inden for 12 mÅne- der 2013 kr.	Forfald inden for 12 mÅne- der 2012 kr.	Forfald efter 12 mÅneder 2013 kr.	Restgæld efter 5 År kr.
9. Langfristede gÆlds- forpligtelser				
GÆld til realkreditinstitutter	19.864	19.504	395.136	315.454
BankgÆld	139.763	0	3.043.184	2.509.611
Anden gÆld	268.200	0	7.349.575	5.388.893
	427.827	19.504	10.787.895	8.213.958
			2013 kr.	2012 kr.

10. Ændring i arbejdskapital

Ændring i varebeholdninger	994.902	658.000
Ændring i tilgodehavender	8.892.667	4.691.000
Ændring i leverandørgæld mv.	(15.004.290)	1.087.000
	(5.116.721)	6.436.000

Koncernens noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til FleuraMetz B.V og kreditinstitutter er der stillet pant i indskudskapital i Grønttorvet København Holding s.m.b.a. Den regnskabsmæssige værdi udgør 22.146 t.kr. pr. 31. december 2013.

Til sikkerhed for gæld til FleuraMetz B.V, kreditinstitutter og realkreditinstitutter er der tinglyst pantebreve på nominelt 1.000 t.kr. i selskabets ejendom. Den regnskabsmæssige værdi på ejendommen udgør 1.300 t.kr. pr. 31.december 2013.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		(198.750)	(645.372)
Driftsresultat		(198.750)	(645.372)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		862.645	(3.376.710)
Andre finansielle indtægter	1	222.118	52
Andre finansielle omkostninger	2	(22.927)	(44.153)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		863.086	(4.066.183)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		<u>863.086</u>	<u>(4.066.183)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		862.645	0
Overført resultat		441	(4.066.183)
		<u>863.086</u>	<u>(4.066.183)</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.309.205	13.039.289
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>8.309.205</u>	<u>13.039.289</u>
Anlægsaktiver		<u>8.309.205</u>	<u>13.039.289</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.664.487	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.052
Tilgodehavender		<u>4.664.487</u>	<u>4.052</u>
Likvide beholdninger		<u>3.301</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.667.788</u>	<u>4.052</u>
Aktiver		<u><u>12.976.993</u></u>	<u><u>13.043.341</u></u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.229.203	12.459.289
Overført overskud eller underskud		4.158.728	(1.904.004)
Egenkapital		<u>12.512.931</u>	<u>10.680.285</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	140.088
Anden gæld		464.062	2.222.968
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>464.062</u>	<u>2.363.056</u>
Gældsforpligtelser		<u>464.062</u>	<u>2.363.056</u>
Passiver		<u>12.976.993</u>	<u>13.043.341</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		
Ejerforhold	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	12.459.289	(1.904.004)	10.680.285
Værdireguleringer	0	969.560	0	969.560
Overført til reserver	0	(6.062.291)	6.062.291	0
Årets resultat	0	862.645	441	863.086
Egenkapital ultimo	125.000	8.229.203	4.158.728	12.512.931

Modervirksomhedens noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	222.118	0
Renteindtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>52</u>
	<u>222.118</u>	<u>52</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	44.153
Renteomkostninger i øvrigt	<u>22.927</u>	<u>0</u>
	<u>22.927</u>	<u>44.153</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>
Kostpris primo	580.000
Afgange	<u>(500.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	12.459.289
Egenkapitalreguleringer	969.560
Andel af årets resultat	(955.355)
Tilbageførsel ved afgange	<u>(4.244.289)</u>
Opskrivninger ultimo	<u>8.229.205</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.309.205</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:
Jens Holst Ejendomme ApS, 100%.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

Modervirksomhedens noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheds gæld til realkreditinstitutter. Kautionen er afgivet for de til enhver tid indegåede bankengagement i Jens Holst Ejendomme ApS.

6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Jørgen Holst og Karin Holst ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørgen Holst, Greve.

Karin Holst, Greve.