

JHC Herning Holding ApS
CVR-nr. 31 27 08 98

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2014.

Jacob Holm Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for JHC Herning Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 11. november 2014

Direktion

Jakob Holm Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JHC Herning Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JHC Herning Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 11. november 2014

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JHC Herning Holding ApS
Æblehaven 10
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 31 27 08 98
Stiftet: 13. februar 2008
Hjemsted: Skanderborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Direktion

Jakob Holm Christensen

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i associeret virksomhed.

Den forventede udvikling

På statutidspunktet har selskabet tabt over halvdelen af anpartskapital. I overensstemmelse med reglerne i selskabsloven vil ledelsen på den kommende generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor anpartshaverne.

På baggrund af positive forventninger til indtjeningen i de kommende år, er det ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Det er desuden ledelsens opfattelse, at det likvide beredskab må anses for tilfredsstillende. Det er således ledelsens opfattelse, at der ikke er usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JHC Herning Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-1.912	-1.983
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	15.303	26.723
Finansielle indtægter	<u>271</u>	<u>337</u>
Resultat før skat	13.662	25.077
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	13.662	25.077
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>13.662</u>	<u>25.077</u>
Disponeret i alt	13.662	25.077

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	42.026	26.723
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.026</u>	<u>26.723</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.026</u>	<u>26.723</u>
Omsætningsaktiver		
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.182	7.823
Tilgodehavender i alt	<u>6.182</u>	<u>7.823</u>
Likvide beholdninger	<u>7.572</u>	<u>7.572</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.754</u>	<u>15.395</u>
Aktiver i alt	<u>55.780</u>	<u>42.118</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-74.220	-87.882
Egenkapital i alt	50.780	37.118
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	5.000
Gældsforpligtelser i alt	5.000	5.000
Passiver i alt	55.780	42.118

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>	
1. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Anskaffelsessum primo	2.748.471	2.748.471	
Kostpris ultimo	2.748.471	2.748.471	
Nedskrivning primo	-2.721.748	-2.748.471	
Årets resultat	15.303	54.367	
Nedskrivning af kapitalandel	0	-27.644	
Nedskrivninger ultimo	-2.706.445	-2.721.748	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.026	26.723	
Associeret virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
HGT Holding A/S	Herning	27,5 %	
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2014 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2014
Direktion	4%	1.913	6.182
		<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
3. Anpartskapital			
Anpartskapital primo		125.000	125.000
		125.000	125.000
4. Overført resultat			
Overført resultat primo		-87.882	-112.959
Årets overførte overskud eller underskud		13.662	25.077
		-74.220	-87.882

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.