

**J. Haurum ApS**  
**CVR-nr. 56363319**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.11.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Jens Haurum

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2011/12       | 8           |
| Balance pr. 30.06.2012              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2011/12    | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J. Haurum ApS  
Løvfaldsvej 40  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 56363319

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

### **Direktion**

Jens Haurum

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for J. Haurum ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 08.11.2012

### **Direktion**

Jens Haurum

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i J. Haurum ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Haurum ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 08.11.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Mølkjær  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 112 t.kr. mod (27) t.kr. i 2010/11, hvilket er realiseret som forventet.

### **Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

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 B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Klassifikation af selskabets beholdning af værdipapirer er ændret. Værdipapirer indgår fremadrettet i posten ”værdipapirer og kapitalandele” under omsætningsaktiver. Ændringen har herudover ingen beløbsmæssig effekt

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i forhold til udlejningsperioden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Bygninger

20-30 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i 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.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

## Resultatopgørelse for 2011/12

|   | <u>Note</u> | <u>2011/12<br/>kr.</u> | <u>2010/11<br/>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Nettoomsætning  |             | 552.291                | 434                      |
| Andre eksterne omkostninger                             |             | (193.963)              | (234)                    |
| <b>Bruttoresultat</b>                                   |             | <b>358.328</b>         | <b>200</b>               |
| Af- og nedskrivninger                                   | 1           | (260.665)              | (281)                    |
| <b>Driftsresultat</b>                                   |             | <b>97.663</b>          | <b>(81)</b>              |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver            |             | 0                      | 5                        |
| Andre finansielle indtægter                             |             | 52.033                 | 41                       |
| Andre finansielle omkostninger                          |             | (752)                  | 0                        |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>        |             | <b>148.944</b>         | <b>(35)</b>              |
| Skat af ordinært resultat                               | 2           | (37.350)               | 8                        |
| <b>Årets resultat</b>                                   |             | <b>111.594</b>         | <b>(27)</b>              |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |             |                        |                          |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen |             | 48.300                 | 48                       |
| Overført resultat                                       |             | 63.294                 | (75)                     |
|   |             | <b>111.594</b>         | <b>(27)</b>              |

**Balance pr. 30.06.2012**

|                                      | <u>Note</u> | <u>2011/12<br/>kr.</u> | <u>2010/11<br/>t.kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger                  |             | 6.575.826              | 6.838                    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>      | 3           | <u>6.575.826</u>       | <u>6.838</u>             |
| Andre værdipapirer og kapitalandele  |             | 0                      | 141                      |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>     |             | <u>0</u>               | <u>141</u>               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                 |             | <u>6.575.826</u>       | <u>6.979</u>             |
| Andre tilgodehavender                |             | 47.577                 | 38                       |
| <b>Tilgodehavender</b>               |             | <u>47.577</u>          | <u>38</u>                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele  |             | 139.827                | 0                        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> |             | <u>139.827</u>         | <u>0</u>                 |
| <b>Likvide beholdninger</b>          |             | <u>2.511.814</u>       | <u>2.254</u>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>             |             | <u>2.699.218</u>       | <u>2.292</u>             |
| <b>Aktiver</b>                       |             | <u>9.275.044</u>       | <u>9.271</u>             |

**Balance pr. 30.06.2012**

|  | <u>Note</u> | <u>2011/12<br/>kr.</u>  | <u>2010/11<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 130.000                 | 130                      |
| Reserve for opskrivninger              |             | 5.206.608               | 5.207                    |
| Overført overskud eller underskud      |             | 1.739.859               | 1.676                    |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  |             | 48.300                  | 48                       |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>7.124.767</u></b> | <b><u>7.061</u></b>      |
| <br>                                   |             |                         |                          |
| Udskudt skat                           |             | 1.462.750               | 1.528                    |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>          |             | <b><u>1.462.750</u></b> | <b><u>1.528</u></b>      |
| <br>                                   |             |                         |                          |
| Skyldig selskabsskat                   |             | 79.536                  | 40                       |
| Anden gæld                             |             | 607.991                 | 642                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>687.527</u></b>   | <b><u>682</u></b>        |
| <br>                                   |             |                         |                          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>687.527</u></b>   | <b><u>682</u></b>        |
| <br>                                   |             |                         |                          |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>9.275.044</u></b> | <b><u>9.271</u></b>      |

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>opskrivnin-<br/>ger<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller under-<br/>skud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 130.000                                 | 5.206.608  | 1.676.565  | 48.300   | 7.061.473            |
| Udbetalt udbytte          | 0                                       | 0  | 0  | (48.300)   | (48.300)             |
| Årets resultat            | 0                                       | 0  | 63.294   | 48.300   | 111.594              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>130.000</b>                          | <b>5.206.608</b>                                   | <b>1.739.859</b>   | <b>48.300</b>  | <b>7.124.767</b>     |

## Noter

|   | <u>2011/12</u><br>kr. | <u>2010/11</u><br>t.kr.                     |
|---|-----------------------|---|
| <b>1. Af- og nedskrivninger</b>           |                       |   |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 260.665               | 281   |
|   | <u>260.665</u>        | <u>281</u>                                  |
|   |                       |   |
|   | <u>2011/12</u><br>kr. | <u>2010/11</u><br>t.kr.                     |
| <b>2. Skat af ordinært resultat</b>       |                       |   |
| Aktuel skat                               | 102.350               | 62  |
| Ændring af udskudt skat                   | (65.000)              | (70)  |
|   | <u>37.350</u>         | <u>(8)</u>                                  |
|   |                       |   |
|   |                       | <u>Grunde og</u><br><u>bygninger</u><br>kr. |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>        |                       |   |
| Kostpris primo                            |                       | 1.771.804                                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                    |                       | <u>1.771.804</u>                            |
|   |                       |   |
| Opskrivninger primo                       |                       | 7.231.608                                   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>               |                       | <u>7.231.608</u>                            |
|   |                       |   |
| Af- og nedskrivninger primo               |                       | (2.166.921)                                 |
| Årets afskrivninger                       |                       | (260.665)                                   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>       |                       | <u>(2.427.586)</u>                          |
|   |                       |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>       |                       | <u>6.575.826</u>                            |