



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Jens Matthiesen Holding ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 31 78 08 29
013679 12001 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jens Matthiesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høruphav, den 24. maj 2013
Direktion:

Jens Munk Matthiesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jens Matthiesen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Matthiesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingerne afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 24. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Jens Matthiesen Holding ApS
Kavsløkke 7
Høruphav
6470 Sydals

CVR-nr.: 31 78 08 29
Stiftet: 3. november 2008
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Munk Matthiesen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. juni 2013
Dirigent: Jens Munk Matthiesen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Matthiesen Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er hidtil målt til anskaffelsessum, hvilket ændres til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi. Denne ændring medfører, at resultatet forbedres med 307 tkr., og egenkapitalen ultimo forbedres med 571 tkr. og primo med 266 tkr.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret.

Resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge deraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede dattervirksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra dattervirksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Resultat fra datterselskab		304.723	266
Eksterne omkostninger		-4.875	-5
Bruttoresultat		299.848	261
Øvrige finansielle omkostninger		-165	0
Resultat før skat		299.683	261
Skat af ordinært resultat		1.262	0
Årets resultat		<u>300.945</u>	<u>261</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.272	-5
Overført til nettoopskrivninger		307.217	266
		<u>300.945</u>	<u>261</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associeret virksomhed	2	1.204.231	399
Anlægsaktiver i alt		1.204.231	399
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Sambeskatningsbidrag		5.827	0
Likvide beholdninger		453	0
Omsætningsaktiver i alt		6.280	0
AKTIVER I ALT		1.210.511	399

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	3	125.000	125
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		573.224	266
Overført resultat		-24.901	-19
Egenkapital i alt		<u>673.323</u>	<u>372</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Gæld til kapitalejer		522.968	18
Selskabsskat		4.511	0
Mellemregning, Jønne's Cykler		4.709	4
		<u>537.188</u>	<u>27</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.210.511</u>	<u>399</u>
Virksomhedens væsentligste aktivitet	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i Jønne's Cykler ApS.

2 Kapitalandele i associeret virksomhed

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital tkr.	Egen- kapital tkr.	Årets resultat tkr.
Jønne Cykler ApS, 6400 Sønderborg	90 %	333.000	1.340.162	342.151
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012			<u>1.340.162</u>	<u>342.151</u>

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	266.007	-18.629	372.378
Overført, jf. resultatdisponering	0	307.217	-6.272	300.945
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>573.224</u>	<u>-24.901</u>	<u>673.323</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet pant i bestående anparter, 125.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med Jønne's Cykler ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber for danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.