

JOHN KNUDSEN HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/09/2012

John Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOHN KNUDSEN HOLDING ApS Sjællandsgade 10 7100 Vejle
	CVR-nr: 30572149 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Kirkegade 21 7100 Vejle
Revisor	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab P-enhed: 1014141010

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for John Knudsen 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26/09/2012

Direktion

John Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOHN KNUDSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHN KNUDSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der 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 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 selskabets 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til selskabets anpartshaver og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, 26/09/2012

Lars Tylvad Andersen
Statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Knudsen Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er bortset fra følgende forhold aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2011/12 er det konstateret, at årsrapporten for 2010/11 er behæftet med en fundamental fejl omfattet af årsregnskabslovens § 52,2, hvorfor der i årsrapporten for 2011/12 er foretaget korrektion af sammenligningstal og egenkapital i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser herom.

1. Den fundamentale fejl består i, at der ikke er sket omregning af værdien af kapitalandel i associeret virksomhed efter modervirksomhedens regnskabspraksis, hvilket er påkrævet, da der i den associerede virksomhed foretages måling af fast ejendom til dagsværdi.

Den akkumulerede effekt af korrektionen er en reduktion af egenkapitalen pr. 1. juli 2010 med 2.056 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er dog endvidere foretaget tilretning af sammenligningstal for så vidt angår reklassifikation af indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder, idet denne post fra og med regnskabsåret 2011/12 indregnes i en linje mod tidligere to linjer med henholdsvis resultat før skat og årets skat.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amotiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

....

Resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

....

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

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 anskaffelsværdien.

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.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

....

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12
Eksterne omkostninger		kr. -3.125
Bruttoresultat		-3.125
Resultat af ordinær primær drift		-3.125
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		244.600
Andre finansielle indtægter		1.491
Ordinært resultat før skat		242.966
Ekstraordinært resultat før skat		242.966
Årets resultat		242.966
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		243.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-34
I alt		242.966

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.261.079
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.261.079
Anlægsaktiver i alt		1.261.079
Andre tilgodehavender	2	19.079
Tilgodehavender i alt		19.079
Likvide beholdninger		180
Omsætningsaktiver i alt		19.259
AKTIVER I ALT		1.280.338

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Andre reserver		911.979
Overført resultat		359
Forslag til udbytte		243.000
Egenkapital i alt	3	1.280.338
PASSIVER I ALT		1.280.338

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	104500	167000
Afgang	0	-62500
Kostpris 30. juni	104500	104500
Værdireguleringer 1. juli	911979	3244444
Effekt af fundamental fejl primo	0	-2056962
Årets resultat efter skat	244600	191857
Udloddet udbytte	0	-150000
Årets afgang af kapitalandel	0	-317360
Værdireguleringer 30. juni	1156579	911979
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1261079	1016479

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Selskabs kapital	Egen-kapital	Årets resultat	Regnskabs mæssig værdi
Fun Sport Ejendom ApS, Vejle	50%	125.000	6051197	209985	3025598
Fun Sport ApS, Vejle	33,33%	126.000	983778	70609	329804
			7034975	280594	3355402
Regulering som følge af forskellig regnskabspraksis i datter og moder			-4185914	-35994	-2094323
Regnskabsmæssig værdi 31. december			2849061	244600	1261079

2. Andre tilgodehavender

2. Andre tilgodehavender

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Mellemregning med direktør og anpartshaver	19.079	0
Mellemregning er forrentet med 10 %		

3. Egenkapital i alt

3. Egenkapital

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Virksomhedskapital		
Saldo 1. juli	125000	125000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo 1. juli	911979	3244444
Effekt af fundamental fejl primo	0	-2056962
Overført af årets resultat	0	-275503
	911979	911979
Overførte resultater		
Saldo 1. juli	393	42015
Årets resultat	-34	-41622
	359	393
Foreslået udbytte		
Saldo 1. juli	522000	361200
Udloddet udbytte	-522000	-361200
Forslået udbytte for regnskabsåret	243000	522000
	243000	522000
Egenkapital 30.juni	1280338	1559372

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution på 2 mio. kr. til sikkerhed for associeret virksomheds bankgæld.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 16. okt 2012.