John Reher Holding ApS

c/o John Reher
Marievej 18
2740 Skovlunde

CVR-nr. 33 03 57 72

Årsrapport for 2012/2013

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29 / 11 2013

John Reher

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2013 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2013 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Reher Holding ApS c/o John Reher Marievej 18 2740 Skovlunde
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	John Reher
Revision	JWS Revision Registreret revisionsaktieselskab Slotsmarken 12 2970 Hørsholm Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 for John Reher Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Da koncernen ikke overskrider beløbsgrænsen i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 29. oktober 2013

Direktion

John Reher

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i John Reher Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for John Reher Holding ApS for regnskabsperioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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 vurderinger 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabet har gældsforpligtelser, som overstiger selskabets nuværende kapitalberedskab. Selskabet vil derfor være tvunget til at få tilført yderligere likviditet, såfremt at selskabet bliver pålagt at indfri alle eller en del af sine gældsforpligtelser. Der er derfor en usikkerhed for selskabets fortsatte drift.

Hørsholm, den 29. oktober 2013

JWS Revision
Registreret revisionsaktieselskab

Claus Hansen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for John Reher Holding ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger og amortisering af låneomkostninger.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til anskaffelsessum eller nettorealisationsværdien, såfremt denne værdi vurderes lavere.

Gæld

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskat

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 måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskab.

Resultatopgørelse for 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note		2012/2013	2011/2012
	Andre eksterne omkostninger.....	6.028	5.060
	Resultat før finansielle poster.....	-6.028	-5.060
	Nedskrivning af kapitalandele.....	500.000	0
	Finansielle indtægter.....	2	0
	Finansielle omkostninger.....	1.600	19.443
	Resultat før skat.....	-507.626	-24.503
3	Skat af årets resultat, indtægt.....	8.284	-6.109
	Årets resultat.....	**-515.910**	**-18.394**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2013
Aktiver

Note		30.06.2013	30.06.2012
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	500.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	0	500.000
	Andre tilgodehavender.....	59.520	9.025
	Udskudt skatteaktiv.....	0	8.509
	Periodeafgrænsningsposter.....	2.750	2.750
	Tilgodehavender i alt	62.270	20.284
	Likvide beholdninger.....	2.325	2.413
	Omsætningsaktiver i alt	64.595	22.697
	Aktiver i alt.....	**64.595**	**522.697**

Balance pr. 30. juni 2013
Passiver

Note		30.06.2013	30.06.2012
5	Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
	Overført resultat.....	-568.580	-52.670
	Egenkapital i alt	-488.580	27.330
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	90.884	33.076
	Anden gæld.....	457.291	457.291
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	553.175	495.367
	Gældsforpligtelser i alt	553.175	495.367
	Passiver i alt.....	**64.595**	**522.697**

1 Hovedaktivitet
2 Usikkerhed for fortsat drift
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. juni 2011.....	80.000	-34.276	45.724
Årets resultat.....		-18.394	-18.394
Egenkapital pr. 30. juni 2012.....	80.000	-52.670	27.330
Egenkapital pr. 30. juni 2012.....	80.000	-52.670	27.330
Årets resultat.....		-515.910	-515.910
Egenkapital pr. 30. juni 2013.....	80.000	-568.580	-488.580

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

2 Usikkerhed for fortsat drift

Selskabets virksomhedskapital er tabt og den negative egenkapital udgør kr. -488.580 pr. 30. juni 2013. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig driftsoverskud i sin dattervirksomhed.

Selskabet har pr. 30. juni 2013 kortfristede gældsforpligtelser, der overstiger selskabets kapitalberedskab. Selskabet vil være tvunget til at få tilført yderligere likviditet, såfremt at selskabet bliver pålagt at indfri alle eller en del af sine gældsforpligtelser. Der er derfor en usikkerhed for selskabets fortsatte drift.

3 Skat af årets resultat

	2012/2013	2011/2012
Aktuel skat.....	-225	-9.025
Forskydning i udskudt skat.....	8.509	2.916
Skat af årets resultat, indtægt.....	**8.284**	**-6.109**

Selskabet har i perioden betalt dkk 16.000 i selskabsskat.

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Gentofte VVS & Gasteknik ApS, Gentofte.....	100%	-121.137	-14.861

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital.....	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.