

3NJ Holding ApS
CVR-nr. 31771439

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.02.2013.

Dirigent

Navn: Charl Nymann-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

3NJ Holding ApS
Kildeportvej 25, Nødebo
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 31771439
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Charl Nymann-Jensen
John Nymann Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for 3NJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo, den 21.02.2013

Direktion

Charl Nymann-Jensen

John Nymann Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 3NJ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 3NJ Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Vi henviser i den forbindelse til note 1.

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 årsregnska-bet.

København, den 21.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 235 t.kr. og egenkapitalen er herefter negativ med 1.249 t.kr.

Selskabet har tabt sin kapital. Det er ledelsens forventning, at driften i de tilknyttede og associerede selskaber fremover giver en positiv indtjening, således at kapitalen reableres indenfor det kommende år.

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige driftskapital for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 ønsker selskabet ikke at oplyse sammensætningen i bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., hvis moderselskabet ikke har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		94.546	291
Personaleomkostninger	2	(237.830)	(440)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(65.400)</u>	<u>(60)</u>
Driftsresultat		(208.684)	(209)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(100)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(26.290)</u>	<u>(24)</u>
Årets resultat		<u>(234.974)</u>	<u>(333)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(234.974)</u>	<u>(333)</u>
		<u>(234.974)</u>	<u>(333)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.000	217
Materielle anlægsaktiver	5	151.000	217
Kapitalandele i associerede virksomheder		1	0
Finansielle anlægsaktiver	6	1	0
Anlægsaktiver		151.001	217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	116
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender		0	121
Likvide beholdninger		724	13
Omsætningsaktiver		724	134
Aktiver		151.725	351

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.374.160)</u>	<u>(1.140)</u>
Egenkapital		<u>(1.249.160)</u>	<u>(1.015)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.335.385	1.225
Gæld til associerede virksomheder		30.500	31
Anden gæld		<u>35.000</u>	<u>110</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.400.885</u>	<u>1.366</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.400.885</u>	<u>1.366</u>
Passiver		<u>151.725</u>	<u>351</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.139.186)	(1.014.186)
Årets resultat	0	(234.974)	(234.974)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.374.160)	(1.249.160)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital. Selskabets hovedaktionær har i den forbindelse givet en støtteerklæring, så selskabet kan betale sine forpligtelser overfor 3. mand.

2. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Gager og løn	205.307	387
Pensioner	28.320	48
Andre omkostninger til social sikring	4.203	5
	237.830	440

3. Af- og nedskrivninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	60.400	60
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5.000	0
	65.400	60

4. Andre finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.029	24
Renteomkostninger i øvrigt	261	0
	26.290	24

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
Kostpris primo	307.000
Afgange	(5.000)
Kostpris ultimo	302.000
Af- og nedskrivninger primo	(90.600)
Årets afskrivninger	(60.400)
Af- og nedskrivninger ultimo	(151.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	151.000

Noter

			Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			1
Kostpris ultimo			1
Regnskabsmæssig værdi ultimo			1
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Kildeport Invest ApS	Hillerød	ApS	35,00