

3NJ Holding ApS
CVR-nr. 31771439

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.02.2014

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 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

3NJ Holding ApS
Kildeportvej 25, Nødebo
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 31771439
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

John Nymann Jensen
Charl Nymann-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 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. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo, den 28.02.2014

Direktion

John Nymann Jensen

Charl 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 01.10.2012 - 30.09.2013, 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 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 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 28.02.2014

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 40 t.kr. og egenkapitalen er herefter negativ med 1.289 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

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.

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. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis 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 værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttotab		(1.435)	93
Personaleomkostninger	2	(327)	(237)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(11.000)</u>	<u>(65)</u>
Driftsresultat		(12.762)	(209)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(27.106)</u>	<u>(26)</u>
Årets resultat		<u>(39.868)</u>	<u>(235)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(39.868)</u>	<u>(235)</u>
		<u>(39.868)</u>	<u>(235)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>151</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>151</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>151</u>
Likvide beholdninger		<u>300</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>300</u>	<u>1</u>
Aktiver		<u><u>300</u></u>	<u><u>152</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.414.028)</u>	<u>(1.374)</u>
Egenkapital		<u>(1.289.028)</u>	<u>(1.249)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.249.678	1.335
Gæld til associerede virksomheder		28.400	31
Anden gæld	7	<u>11.250</u>	<u>35</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.289.328</u>	<u>1.401</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.289.328</u>	<u>1.401</u>
Passiver		<u>300</u>	<u>152</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.374.160)	(1.249.160)
Årets resultat	0	(39.868)	(39.868)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.414.028)	(1.289.028)

Noter

1. Going concern

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

2. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Gager og løn	0	205
Pensioner	0	28
Andre omkostninger til social sikring	327	4
	<u>327</u>	<u>237</u>

3. Af- og nedskrivninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.000	60
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	5
	<u>11.000</u>	<u>65</u>

4. Andre finansielle omkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.106	26
	<u>27.106</u>	<u>26</u>

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
Kostpris primo	302.000
Afgange	(302.000)
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(151.000)
Årets afskrivninger	(11.000)
Tilbageførsel ved afgang	162.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	73.500
Kostpris ultimo	73.500
Nedskrivninger primo	(73.500)
Nedskrivninger ultimo	(73.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Kildeport Invest ApS	Hillerød	ApS	35,00

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
7. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	11.250	35
	11.250	35

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nymann Holding Aktieselskab som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.