

JASMIN HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2010 - 30. juni 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/12/2011

Peter Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JASMIN HOLDING ApS

Ellekær 7

2730 Herlev

Telefonnummer: 31196464

Fax: 32102237

e-mailadresse: info@jasmin-entreprise.dk

CVR-nr: 29515816

Regnskabsår: 01/07/2010 - 30/06/2011

Revisor

Erhvervs Consult Revision & Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen

Smedievej 31

3400 Hillerød

CVR-nr: 27394027

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for året 2010/11.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets datterselskab Elstore Service ApS har tabt sin kapital og selskabet vil formentlig blive tvangsopløst, hvilket bevirker, at der er lidt et tab på tilgodehavender i datterselskabet med t.kr. 439, som er omkostningsført.

Selskabet har tabt egenkapitalen, men det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Herlev, den 08/12/2011

Direktion

Peter Josef Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning

Indledning

Vi har revideret den af ledelsen aflagte årsrapport for perioden 1. juli 2010 - 30. juni 2011 incl. ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, årets resultat samt selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2011.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har på virket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt egenkapitalen, hvorfor det er ledelsens ansvar, at egenkapitalen bliver reetableret og dette er forbundet med ledelsesansvar.

Hillerød, 06/12/2011

Tonny Skov Pedersen
Registreret Revisor
Erhvervs Consult Revision & Rådgivning

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 forpligtelsernes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag eller afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen:

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der modtages i det år, hvor levering har fundet sted. I nettoomsætningen er fratrullet eventuelle direkte omkostninger, kontantrabatter m.v.

Vareforbrug:

Handelsvarer, tilbehør og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af de under nettoomsætningen udførte opgaver

Andre eksterne omkostninger:

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende de udførte opgaver, herunder bl.a. eksterne assistance, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle poster:

Renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering på værdipapirer og valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til skattemyndighederne.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet bliver taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Opskrivning af materielle anlægsaktiver sker, når det vurderes, at aktivets værdiforøgelse er varig.

Opskrivninger vises separat i anlægsoversigten og under opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Anskaffelser på kr. 12.300 og derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældspost egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse af generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat eller ved fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 en aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende regnskabsår er anvendt en

skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæl til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2010 - 30. jun 2011

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		25.028	40
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-186.916	-151
Resultat af ordinær primær drift		-161.888	-111
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-439.115	-136
Andre finansielle indtægter		3.960	1
Øvrige finansielle omkostninger		-33.266	-26
Ordinært resultat før skat		-630.309	-272
Skat af årets resultat	1	47.799	110
Årets resultat		-582.510	-162
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-582.510	-162
I alt		-582.510	-162

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.234	418
Materielle anlægsaktiver i alt	2	83.234	418
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		83.234	418
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	269
Udsudte skatteaktiver		136.572	89
Andre tilgodehavender		40.039	37
Tilgodehavender i alt		176.611	395
Likvide beholdninger		0	56
Omsætningsaktiver i alt		176.611	451
AKTIVER I ALT		259.845	869

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125
Overført resultat		-363.759	219
Egenkapital i alt	3	-238.759	344
Gæld til banker		123.732	114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	100
Anden gæld		10.000	5
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		364.872	306
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		498.604	525
Gældsforpligtelser i alt		498.604	525
PASSIVER I ALT		259.845	869

Noter

1. Skat af årets resultat

	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-47.799	-89
Regulering vedrørende tidligere år	0	-21
	-47.799	-110

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	656.055
Tilgang	0
Afgang	-181.965
Kostpris ultimo	474.090
Af- og nedskrivning primo	-237.645
Årets afskrivning	-153.211
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-390.856
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83.234

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	218.751	0	343.751
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-582.510	0	-582.510
Egenkapital ultimo	125.000	-363.759	0	-238.759

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

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 9. dec 2011.