

JAN SCHUNCK HOLDING APS

ÅRSRAPPORT

2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juli 2012

Jan Schunck

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jan Schunck Holding ApS Eriksvej 5 9320 Hjøllerup E-mail: js@schunckeltechnik.dk CVR-nr.: 26 18 15 69 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Schunck
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sofieendalsvej 11, Box 7030 DK-9200 Ålborg SV
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Hjøllerup Centret 18 - 20 9320 Hjøllerup
Datterselskab	Klinik Future ApS Eriksvej 5, Hjøllerup 100% ejet

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for Jan Schunck Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 29. juni 2012

Direktion:

Jan Schunck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Jan Schunck Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Schunck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 vores revision 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger har indtil nu ikke givet et positivt resultat og likviditeten er således ikke sikret i længere tid fremover. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for at fremskaffe finansiering og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har kautioneret for datterselskabet Schunck El-Teknik ApS, der er under konkurs. Kautionens størrelse er ikke opgjort, men det forventes, at beløbet er af væsentlig karakter, som vil påvirke selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet, medmindre der i tiden indtil generalforsamlingen sikres dækning af det fremtidige likviditetsbehov.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven i årets løb har indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets årsrapport ikke er rettidigt indsendt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 29. juni 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udlejning af fast ejendom samt eje aktier og anparter i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets anpartskapital er pr. 31. december 2011 negativ med -2.140 tkr. og er dermed tabt.

Årets resultat udgør -408 tkr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets datterselskab Schunck El-Teknik ApS er erklæret konkurs med et nettotab på 246 tkr.

Selskabets lejemål er ikke udlejet, og der forhandles p.t. med kreditgiver om sikring af selskabets fortsatte drift. Der foreligger ikke tilsagn herpå, men det er ledelsens vurdering, at der indgås aftale om en ordning, der sikrer selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jan Schunck Holding ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Regnskab
se B

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Af- og nedskrivninger.....		-41.536	-41.536
DRIFTSRESULTAT.....		215.625	220.728
Indtægter af kapitalandele.....		-297.797	-880.614
Andre finansielle indtægter.....		0	23.919
Andre finansielle omkostninger.....		-220.444	-170.884
RESULTAT FØR SKAT.....		-302.616	-806.851
Skat af årets resultat.....	1	-105.568	-18.481
ÅRETS RESULTAT.....		-408.184	-825.332
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-408.184	-825.332
I ALT.....		-408.184	-825.332

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Grunde og bygninger.....		2.196.432	2.237.968
Materielle anlægsaktiver.....	2	2.196.432	2.237.968
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	52.297
Finansielle anlægsaktiver.....	3	0	52.297
ANLÆGSAKTIVER.....		2.196.432	2.290.265
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	322.900
Udskudt skatteaktiv.....		0	105.568
Periodeafgrænsningsposter.....		0	4.335
Tilgodehavender.....		0	432.803
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		0	432.803
AKTIVER.....		2.196.432	2.723.068
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-2.265.252	-1.857.068
EGENKAPITAL.....	4	-2.140.252	-1.732.068
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.444.155	1.535.995
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.602.696
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.444.155	3.138.691
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	90.000	88.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.950.502	277.982
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		133.316	133.317
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		652.081	622.424
Anden gæld.....		66.630	167.445
Periodeafgrænsningsposter.....		0	27.277
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.892.529	1.316.445
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.336.684	4.455.136
PASSIVER.....		2.196.432	2.723.068
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet udskudt skat vedrørende året.....	105.568	18.481	
	105.568	18.481	

Materielle anlægsaktiver	2
---------------------------------	----------

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2011.....	2.571.455
Kostpris 31. december 2011.....	2.571.455
Afskrivninger 1. januar 2011.....	333.487
Årets afskrivninger	41.536
Afskrivninger 31. december 2011.....	375.023
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011.....	2.196.432

Finansielle anlægsaktiver	3
----------------------------------	----------

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2011.....	1.860.173
Afgang.....	-1.735.173
Kostpris 31. december 2011.....	125.000
Opskrivninger 1. januar 2011.....	-2.009.942
Årets opskrivninger	1.884.942
Opskrivninger 31. december 2011.....	-125.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011.....	0

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Klinik Future ApS, Brønderslev.....	-115.221	-167.518	100
	-115.221	-167.518	

Selskabet Schunck EL-Teknik ApS er under konkurs, hvorfor det ikke er medtaget.

NOTER

Note

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2011.....	125.000	-1.857.068	-1.732.068
Forslag til årets resultatdisponering.....		-408.184	-408.184
Egenkapital 31. december 2011.....	125.000	-2.265.252	-2.140.252

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

5

	1/1 2011 gæld i alt	31/12 2011 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	1.623.995	1.534.155	90.000	1.080.000
Gæld til pengeinstitutter.....	1.602.696	0	0	0
	3.226.691	1.534.155	90.000	1.080.000

Eventualposter mv.

6

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv med 106 tkr. Skatteaktivet består hovedsagelig af fremførsel af skattemæssige underskud.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Schunck EL-Teknik ApS' engagement med Spar Nord Bank A/S.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.534 tkr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2011 udgør i alt 2.196 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 2.550, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Endvidere er der til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank A/S givet pant i selskabets anparter i den tilknyttede virksomhed Schunck EL-Teknik ApS samt transport i udbytte fra Schunck EL-Teknik ApS.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

8

Selskabets lejemål er ikke udlejet, og der forhandles p.t. med kreditgiver om sikring af selskabets fortsatte drift. Der foreligger ikke tilsagn herpå, men det er ledelsens vurdering, at der indgås aftale om en ordning, der sikrer selskabets fortsatte drift.