

JI HOLDING ApS

Årsrapport

1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2012

Villy Lauridsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JI HOLDING ApS
Hejrevej 5
2400 København NV

CVR-nr: 25520696
Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012

Revisor

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gribskovvej 2
2100 København Ø
CVR-nr: 32895468
P-enhed: 1016293861

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for JI Holding ApS.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/06/2012

Direktion

Johannes Hansen

Ivan Stubbe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JI HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JI HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, 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 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 handlinger 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 selskabets 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 finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 20/06/2012

Jan Nielsen
statsautoriseret revisor
Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Koncernen omfatter moderselskabet JI Holding ApS og datterselskaberne Murerfirmaet P. Winther Jespersen A/S, Ejendomsselskabet JI ApS samt JC Nedrivning A/S.

Selskabets formål er at drive murer- og nedrivningsvirksomhed gennem datterselskaberne Murerfirmaet P. Winther Jespersen A/S og JC Nedrivning A/S, og anden i tilknytning hertil bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og finansielle forhold

Selskabets ledelse anser resultatet for 2011/12 for meget tilfredsstillende, hvor især afkastet af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder har haft en positiv resultatudvikling.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventer vi et resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomhed på niveau med det for 2011/12 realiserede.

Udviklingen i øvrige finansielle indtægter vil også i det kommende år bero på udviklingen på de finansielle markeder og selskabets evne til og muligheder for at udnytte denne udvikling.

Som led i ledelses- og ejermæssigt generationsskifte forventes selskabet spaltet i 2 nye selskaber i løbet af regnskabsåret 2012/13.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har pr. 1. juni 2012 erhvervet en mindre murervirksomhed. Med fortsat forankring i virksomhedens nuværende lokale markedsområde vil virksomheden i de kommende år blive bevaret og udviklet som selvstændig enhed.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 forpligtelsen 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles funktionsopdelt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

JI Holding ApS er sambeskattet med datterselskaberne.

Moderselskabet betaler den samlede danske skat af de sambeskattede virksomheders skattepligtige indkomst. Datterselskaberne refunderer moderselskabet den respektive andel af den samlede danske betalbare skat, der vedrører disse, idet der foretages fuld fordeling af skatter, jf. selskabsskattelovens regler herfor.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Aktier og anparter i datterselskaber respektive det associerede selskab indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi (equity-metoden). Selskabets andel af den bogførte egenkapital i datterselskaber respektive det associerede selskab ved årets begyndelse forøges/reduceres således med den til moderselskabets kapitalandel svarende andel af årets resultat efter skat og reduceres med det for datterselskabet og det associerede selskab foreslåede udbytte.

Selskabets andel af de for datterselskaberne og det associerede selskab foreslåede udbytter indregnes som tilgodehavende i selskabets balance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for 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 aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger	1	-32.098	-74.549
Bruttoresultat		-32.098	-74.549
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		271.239	202.580
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.107.694	441.491
Andre finansielle indtægter	2	253.494	1.066.449
Øvrige finansielle omkostninger	3	99.253	1.143.779
Ordinært resultat før skat		2.501.076	492.192
Skat af årets resultat	4	-24.302	32.297
Årets resultat		2.476.774	524.489
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		254.973	-179.597
Overført resultat		1.721.801	204.086
I alt		2.476.774	524.489

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.895.237	4.640.264
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.502.439	3.495.239
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	10.397.676	9.135.503
Anlægsaktiver i alt		10.397.676	9.135.503
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.852.721	621.088
Udbytte hos associerede virksomheder		271.239	202.580
Udskudte skatteaktiver		0	37.970
Tilgodehavende skat		407.345	202.062
Tilgodehavender i alt		2.531.305	1.063.700
Likvide beholdninger		12.155.609	12.813.665
Omsætningsaktiver i alt		14.686.914	13.877.365
AKTIVER I ALT		25.084.590	23.012.868

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		614.627	359.654
Overført resultat		23.722.433	22.000.632
Egenkapital i alt	6	24.462.060	22.485.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.002	25.003
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		97.528	2.579
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		622.530	527.582
Gældsforpligtelser i alt		622.530	527.582
PASSIVER I ALT		25.084.590	23.012.868

Noter

1. Eksterne omkostninger

Medarbejderforhold:

Selskabet har udover direktionen ikke beskæftiget lønnede medarbejdere i regnskabsåret.
Direktionen har ikke oppebåret vederlag.

2. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Renteindtægter	92.104	91
Realiseret kursgevinster på værdipapirer	3.458	952
Urealiseret kursgevinst på værdipapirer	123.891	12
Aktieudbytte	34.041	11
	<u>253.494</u>	<u>1.066</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Realiseret kurstab, værdipapirer	0	162
Urealiseret kurstab, værdipapirer	99.253	981
	<u>99.253</u>	<u>1.143</u>

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	30.542	0
Ændring af udskudt skat	0	-38
Regulering vedrørende tidligere år	-6.240	6
	<u>24.302</u>	<u>-32</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.280.610
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	4.280.610
Nettoopskrivninger primo	359.654
Andel i årets resultat	2.107.694
Udloddet udbytte	-1.852.721
Nettoopskrivninger ultimo	614.627
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.895.237

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet JI ApS, København	100%	95.237	-7.016
JC Nedrivning A/S, København	67%	1.200.000	1.590.214
Murerfirmaet P. Winther Jespersen A/S, København	100%	4.000.000	1.054.567

6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	359.654	22.000.632	22.485.286
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	254.973	2.221.801	2.476.774
Egenkapital ultimo	125.000	614.627	23.722.433	24.462.060

Anpartskapitalen kr. 125.000 består af anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er optaget i selskabet anpartshaverfortegnelse med en ejerandel på mere end 5% af anpartskapitalen.

Johannes Hansen, Nordre Strandvej 142, 3140 Ålgårde

Ivan Stubbe, Søllerødvej 62, 2840 Holte

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 6. jul 2012.