



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 73 29 30 30
www.kpmg.dk

JBR Holding af 2007 ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 30 27 85 69
161988 / CW

Indhold

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for JBR Holding af 2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 23. maj 2013

Direktion:

Jesper Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JBR Holding af 2007 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JBR Holding af 2007 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 selskabets 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 konklusion med forbehold

Som det fremgår af ledelsesberetningen, har selskabets ledelse nedskrevet værdien af aktier i associeret selskab med 1.000 tkr. Hvorvidt denne nedskrivning er tilstrækkelig, kan ledelsen ikke bedømme. Da der således er betydelig usikkerhed mht. indregning og måling af dette aktiv, må vi tage forbehold for værdiansættelsen heraf.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Grenaa, den 23. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor

Aksel Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

JBR Holding af 2007 ApS
Åstræde 5
8500 Grenaa

CVR-nr.: 30 27 85 69
Stiftet: 20. februar 2007
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Rasmussen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. juni 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Aksel Pedersen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i at eje aktier i Allsize Company A/S samt udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

På selskabets kapitalandel i Allsize Company A/S blev der som følge af dette selskabs udvikling foretaget en skønsmæssig regulering i forhold til indre værdi pr. 31/12 2011 med 1.000 tkr. Denne nedskrivning er opretholdt, idet der ikke er nogen forbedring af dette selskabs økonomiske forhold.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsstemmelserne i selskabsloven § 119.

Ledelsen anser virksomheden for going concern, idet selskabets egne aktiviteter er budgetteret med et positivt resultat for 2013, og idet der forventes et positivt resultat 2013 fra kapitalandelen i den associerede virksomhed.

Som det fremgår af note 6, er selskabets bankforbindelse berettiget til at genoptage rentetilskrivning på bankgælden og også gøre dette med tilbagevirkende kraft. Selskabets ledelse bedømmer, at selskabets bankforbindelse ikke vil udnytte denne ret inden for 1 år fra balancedagen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JBR Holding af 2007 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger for ejendommen og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat for året i posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". I posten indregnes afskrivninger på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 40 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balance til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter indre værdis metode med tillæg af den regnskabsmæssige værdi af koncerngoodwill. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Såfremt den indre værdi pga. specielle omstændigheder ikke anses for retvisende, nedskrives der til en (skønnet) lavere markedsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	2012	2011
Nettoomsætning	174.851	224.294
Eksterne omkostninger	-42.662	-26.611
Bruttoresultat	132.189	197.683
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.614	-67.614
Resultat af ordinær primær drift	64.575	130.069
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-580.564	-1.078.508
Andre finansielle omkostninger	-196.252	-298.720
Årets resultat	-712.241	-1.247.159
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-712.241	-878.024
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-369.135
Disponeret i alt	-712.241	-1.247.159

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	1		
Grunde og bygninger		<u>2.534.519</u>	<u>2.602.133</u>
		<u>2.534.519</u>	<u>2.602.133</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>271.237</u>	<u>874.960</u>
		<u>271.237</u>	<u>874.960</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.805.756</u>	<u>3.477.093</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>493</u>	<u>0</u>
		<u>493</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.806.249</u>	<u>3.477.093</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.197.710	-1.462.310
Egenkapital i alt		<u>-2.072.710</u>	<u>-1.337.310</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	4		
Gæld til realkreditinstitutter		1.751.000	1.751.000
Kreditinstitutter i øvrigt		1.573.834	1.698.834
		<u>3.324.834</u>	<u>3.449.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		100.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		140.872	28.016
Anden gæld		1.288.789	1.304.375
Periodeafgrænsningsposter		22.058	20.547
Vare- og omkostningskreditor		2.406	11.631
		<u>1.554.125</u>	<u>1.364.569</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.878.959</u>	<u>4.814.403</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.806.249</u>	<u>3.477.093</u>
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Ejendommen Strandgade 2	I alt
Kostpris 1. januar 2012	2.866.172	2.866.172
Afskrivninger 1. januar 2012	264.039	264.039
Årets afskrivninger	67.614	67.614
Afskrivninger 31. december 2012	331.653	331.653
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	2.534.519	2.534.519

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egen- kapital	Årets resultat	Regn- skabs- mæssig værdi
Allsize Company A/S, Norddjurs	25,48 %	4.989.496	-2.278.660	1.271.237
Nedskrivning		0	0	-1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		4.989.496	-2.278.660	271.237

3 Egenkapital Virksomhedskapital

	2012	2011
Saldo primo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	-1.462.310	-215.151
Årets bevægelser	-712.241	-1.225.914
Værdiregulering	-23.159	-21.245
	-2.197.710	-1.462.310
Egenkapital 31. december	-2.072.710	-1.337.310

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. januar 2012	Gæld i alt 31. december 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Nykredit	1.751.000	1.751.000	0	1.751.000	1.751.000
Sydbank A/S	1.698.834	1.673.834	100.000	1.573.834	1.173.834
	3.449.834	3.424.834	100.000	3.324.834	2.924.834

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af ledelsesberetningen er der usikkerhed mht. værdiansættelsen af selskabets kapitalandel i Allsize Company A/S.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har med virkning fra den 21. september 2012 indgået aftale med kreditinstitut om, at der ikke tilskrives renter og provision på 3 kreditter med et samlet maks. på 1.837 tkr. Kreditinstituttet er på hvilket som helst tidspunkt berettiget til at beregne, tilskrive og opkræve den ikke tilskrevne rente og provision helt eller delvist.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.751 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.534 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S er der deponeret følgende:

- a. Ejerpantebrev nom. 500 tkr. med pant i fast ejendom opført under aktiver med 2.534 tkr.
- b. Kapitalandele i associerede virksomheder opført under aktiver med 271 tkr.