

JAN DAMBORG HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2013

Jan Damborg

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JAN DAMBORG HOLDING ApS
	Algade 23
	4500 Nykøbing Sj
	CVR-nr: 32767478
	Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Revisor	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
	Ledreborg Alle 130B
	4000 Roskilde
	CVR-nr: 34351961
	P-enhed: 1018171844

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten og årsberetningen for 2011/12.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 01/02/2013

Direktion

Jan Damborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i JAN DAMBORG HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAN DAMBORG HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet er omfattet af reglerne i selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes, som omtalt i note 2, reetableret ved egen indtjening i dattervirksomhederne og ledelsen har som følge heraf valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

Vi er enige med ledelsen i, at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje, baseret på forudsætningerne som er nævnt i note 5 samt at oplysningerne i årsregnskabet er fyldestgørende med hensyn til selskabets muligheder for at videreføre driften.

Roskilde, 21/02/2013

Martin Høgh
registreret revisor FSR - danske revisorer
Frej Revision, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle bemærkninger

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2010/11.

Koncernregnskab er undladt udarbejdet som følge af bestemmelsen i ÅRL § 110 stk. 1.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til omsætningen, er medtaget i det år, hvori indtægter fra omsætningen er medtaget.

Finansielle poster indeholder renter og kursreguleringer vedrørende værdipapirer.

Ekstraordinære poster omfatter væsentlige indtægter og udgifter, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der ikke har tilbagevendende karakter, og som klart udskiller sig fra selskabets ordinære drift samt resultatet af ophørte aktiviteter.

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat beregnes med 25 % af alle tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige poster. Der er ikke afsat udskudt skat af kapitalandele.

Udskudte skatteaktiver indregnes til den værdi, de forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Selskabet sambeskattes med de tilknyttede virksomheder. Skatten af den sambeskattede indkomst fordeles efter fuldfordelingsprincippet.

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Balanceposter i fremmed valuta

Ved omregning til DDK er anvendt valutakursen pr. 30. september. Kortfristede poster, der er terminssikret, optages til terminssikringskursen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse medregnes andel i tilknyttede virksomheders resultat efter skat under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Kapitalandelene opføres i balancen under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" til andel i indre værdi jf. ÅRL § 43 a med fradrag af intern avance.

Positive forskelsbeløb mellem anskaffelsessummen og andel i indre værdi på anskaffelsestidspunktet aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over 5 år. Negative forskelsbeløb (koncernbadwill), der svarer til en forventet ugunstig udvikling i virksomhederne medfører dog ikke opskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse medregnes andel i associerede virksomheders resultat efter skat under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Kapitalandelene opføres i balancen under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" til andel i indre værdi jf. ÅRL § 43 a med fradrag af intern avance.

Positive forskelsbeløb mellem anskaffelsessummen og andel i indre værdi på anskaffelsestidspunktet aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over 5 år. Negative forskelsbeløb (koncernbadwill), der svarer til en forventet ugunstig udvikling i virksomhederne medfører dog ikke opskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorernes soliditet, og hensættelser til tab finder sted, hvor dette skønnes påkrævet.

Gæld

Gæld indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger		-44.438	-47.375
Bruttoresultat		-44.438	-47.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.305	-21.305
Resultat af ordinær primær drift		-65.743	-68.680
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-8.942.392	-1.847.111
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-46.200
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		91.819	64.907
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ..		-21.463	-64.216
Andre finansielle omkostninger		-524.401	-665.102
Ordinært resultat før skat		-9.462.180	-2.626.402
Ekstraordinært resultat før skat		-9.462.180	-2.626.402
Skat af årets resultat		-423.810	177.947
Årets resultat		-9.885.990	-2.448.455
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.885.990	-2.448.455
I alt		-9.885.990	-2.448.455

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		42.608	63.913
Immaterielle anlægsaktiver i alt		42.608	63.913
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.787.230	16.729.622
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.787.230	16.729.622
Anlægsaktiver i alt		7.829.838	16.793.535
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.071.790	1.368.410
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		168.800	208.800
Udsudte skatteaktiver		0	423.810
Tilgodehavende skat		0	10.926
Tilgodehavender i alt		1.240.590	2.011.946
Omsætningsaktiver i alt		1.240.590	2.011.946
AKTIVER I ALT		9.070.428	18.805.481

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	1	179.000	179.000
Overført resultat		-2.579.560	7.306.430
Egenkapital i alt		-2.400.560	7.485.430
Gæld til banker		0	4.498.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	4.498.200
Gæld til banker		8.575.402	3.738.309
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	90.003
Anden gæld		2.895.586	2.993.539
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.470.988	6.821.851
Gældsforpligtelser i alt		11.470.988	11.320.051
PASSIVER I ALT		9.070.428	18.805.481

Noter

1. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Der er kun en anpartsklasse, med en nominel værdi på kr. 179.000.

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at besidde kapitalandele samt handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Ledelsen forventer, at selskabets kapital reetableres gennem indtjening i de kommende regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift. Ledelsen har særligt fokus på optimering af driften i dattervirksomheden samt på at lagerbindingen i dattervirksomheden begrænses yderligere.

Dette samt opretholdelsen af selskabets kreditfaciliteter er af afgørende betydning for selskabets mulighed for at reetablere kapitalen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets anparter og kapitalandele i tilknyttede virksomheder er pantsat til selskabets bankforbindelse Danske Bank A/S for egne og tilknyttede virksomheders forpligtelser overfor banken.

Selskabet har afgivet kautionserklæring vedrørende realkreditgæld på i alt t.kr. 14.420 for tilknyttet virksomhed. Selskabet har tillige afgivet kautionserklæring for betalinger iht. renteswap på t.kr. 12.000 for samme tilknyttede virksomheds realkreditgæld. Renteswappen medfører bytte fra variabel kort rente til fast lang rente på 3,65% til 30/12 2020.

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 27. feb 2013.