

JU-TU Holding ApS

CVR nr. 32 88 71 98

Årsrapport 2011/12

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/3 2013

John Udengaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for JU-TU 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. marts 2013

Direktion

John Udengaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JU-TU Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JU-TU 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 om kapitalberedskabet fremgår, at der på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen endnu ikke er sikret et tilstrækkeligt kapitalberedskab, som gør det muligt for selskabet at fortsætte driften i hele det kommende regnskabsår. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven være udarbejdet under hensyntagen hertil og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde være ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

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.

Aarhus, den 26. marts 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen
registreret revisor

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JU-TU Holding ApS
Høgemosevænget 3
8380 Trige

CVR-nr.: 32 88 71 98
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Aarhus

Direktion

John Udengaard

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90 N
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, herunder at eje anparter og aktier i datterselskaber og andre selskaber, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 460.579, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.190.797.

Selskabet og dets dattervirksomheder har i sit 2. regnskabsår realiseret forbedret bruttofortjeneste. Selskabet har dog store afskrivninger som følge af investeringer i materiel og derfor er der realiseret negativt resultat.

Da der er indgået aftale om afvikling af en andel af materiellet i det kommende år med gevinst og mindre afskrivninger til følge, forventes positivt resultat for året.

Kapitalberedskabet

Som følge af ovennævnte forhold, har selskabet og dets dattervirksomheder haft et større likviditetsbehov end forventet. Derfor har dattervirksomheds driftskredit været trukket op til maksimum i flere perioder, og der har været finansiering via mellemregninger med tilknyttede virksomheder.

Med aftalen om salg af en andel af materiellet i det kommende år er det ledelsens forventning, at det kommende regnskabsår vil udvise positivt resultat og likviditet, hvorved egenkapitalen delvist kan reetableres indenfor de kommende år.

I forbindelse med regnskabsafslutningen har ledelsen drøftet resultat- og likviditetsforventninger for det kommende år med selskabets bankforbindelse. Der er i denne forbindelse indgået aftale om, at bankengagementet indtil videre kan fortsætte med en kreditramme for selskabet og dets tilknyttede virksomheder, som dækker det foreløbige likviditetsbehov. Dette er dog under visse forudsætninger, hvor der bl.a. skal ske en stram løbende opfølgning på resultat- og likviditetsudviklingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er indgået aftale om salg af en andel af materiellet efter regnskabsårets afslutning. Selskabet forventer herved en forbedret likviditet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JU-TU Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, 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 dattervirksomhedens underbalance.

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 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.250</u>	<u>-1.250</u>
Bruttoresultat		-1.250	-1.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-459.603	-1.889.281
Finansielle omkostninger	3	<u>-51</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-460.904	-1.890.531
Skat af årets resultat	2	<u>325</u>	<u>313</u>
Årets resultat		<u>-460.579</u>	<u>-1.890.218</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-460.579</u>	<u>-1.890.218</u>
		<u>-460.579</u>	<u>-1.890.218</u>

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>638</u>	<u>313</u>
		<u>638</u>	<u>313</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>638</u>	<u>313</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>638</u></u>	<u><u>313</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		<u>-2.350.797</u>	<u>-1.890.218</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.190.797</u>	<u>-1.730.218</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Andre hensættelser	6	<u>2.188.885</u>	<u>1.729.281</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.188.885</u>	<u>1.729.281</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.300	0
Anden gæld		<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
		<u>2.550</u>	<u>1.250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.550</u>	<u>1.250</u>
PASSIVER I ALT		<u>638</u>	<u>313</u>
Kapitalberedsskabet	1		
Eventualposter m.v.	7		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedsskabet

Selskabet og dets dattervirksomheder haft et større likviditetsbehov end forventet. Derfor har dattervirksomheds driftskredit været trukket op til maksimum i flere perioder, og der har været finansiering via mellemregninger med tilknyttede virksomheder.

Med aftalen om salg af en andel af materiellet i det kommende år er det ledelsens forventning, at det kommende regnskabsår vil udvise positivt resultat og likviditet, hvorved egenkapitalen delvist kan reetableres indenfor de kommende år.

I forbindelse med regnskabsafslutningen har ledelsen drøftet resultat- og likviditetsforventninger for det kommende år med selskabets bankforbindelse. Der er i denne forbindelse indgået aftale om, at bankengagementet indtil videre kan fortsætte med en kreditramme for selskabet og dets tilknyttede virksomheder, som dækker det foreløbige likviditetsbehov. Dette er dog under visse forudsætninger, hvor der bl.a. skal ske en stram løbende opfølgning på resultat- og likviditetsudviklingen.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-325	-313
	<u>-325</u>	<u>-313</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	37	0
Andre finansielle omkostninger	14	0
	<u>51</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2011	160.000	160.000
Kostpris 30. september 2012	160.000	160.000

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. oktober 2011	-160.000	0
Årets resultat	-459.604	-1.889.281
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>459.604</u>	<u>1.729.281</u>
Værdireguleringer 30. september 2012	<u>-160.000</u>	<u>-160.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Stilu ApS	Aarhus	80.000	100%	-486.730	-164.440
Q-stilladsservice ApS	Aarhus	80.000	100%	-1.702.155	-295.164

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	160.000	-1.890.218	-1.730.218
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-460.579</u>	<u>-460.579</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>160.000</u>	<u>-2.350.797</u>	<u>-2.190.797</u>

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
6 Andre hensættelser		
Negative kapitalandele	<u>2.188.885</u>	<u>1.729.281</u>
	<u>2.188.885</u>	<u>1.729.281</u>
7 Eventualposter m.v.		

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor banken i Q-Stilladsservice ApS.