JAPH HOLDING ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

16/06/2014

Anne Neergaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JAPH HOLDING ApS Kongsvad Møllevej 11 9500 Hobro	
	CVR-nr:	28098812
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	SparNord	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for JAPH Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Anne Marie Neergaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, der består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat samt regulering vedrørende tidligere års skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger: ingen afskrivning
Installationer i bygninger: 25 år.

Nyanskaffelser med en kostpris på under 12.300 kr. udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser
Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæsige 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.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles i balancen til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-31.553**	**71.070**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.067	-3.067
Resultat af ordinær primær drift		**-34.620**	**68.003**
Øvrige finansielle omkostninger		-47.351	-58.560
Ordinært resultat før skat		**-81.971**	**9.443**
Ekstraordinært resultat før skat		**-81.971**	**9.443**
Skat af årets resultat	**1**	20.019	-3.428
Årets resultat		**-61.952**	**6.015**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-112.565	0
Overført resultat		50.613	6.015
I alt		**-61.952**	**6.015**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		915.970	1.031.602
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**915.970**	**1.031.602**
Anlægsaktiver i alt		**915.970**	**1.031.602**
Udskudte skatteaktiver		7.416	0
Andre tilgodehavender		35.971	57.315
Periodeafgrænsningsposter		3.567	3.473
Tilgodehavender i alt		**46.954**	**60.788**
Omsætningsaktiver i alt		**46.954**	**60.788**
AKTIVER I ALT		**962.924**	**1.092.390**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		0	112.565
Overført resultat		-298.997	-349.610
Egenkapital i alt	**3**	**-98.997**	**-37.045**
Hensættelse til udskudt skat		0	12.603
Andre hensatte forpligtelser		26.509	30.887
Hensatte forpligtelser i alt		**26.509**	**43.490**
Gæld til realkreditinstitutter		535.837	551.975
Anden gæld		247.025	426.591
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**782.862**	**978.566**
Gæld til realkreditinstitutter		14.888	13.400
Gæld til banker		16.574	54.854
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.500	16.385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	22.740
Anden gæld		26.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		172.588	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**252.550**	**107.379**
Gældsforpligtelser i alt		**1.035.412**	**1.085.945**
PASSIVER I ALT		**962.924**	**1.092.390**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-19.262	3.428
Effekt af ændret skatteprocent	-757	0
	-20.019	3.428

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Installationer kr.	Grunde og bygninger i alt. kr.
Kostpris primo	845.429	76.675	922.104
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**845.429**	**76.675**	**922.104**
Opskrivninger primo	112.565	0	112.565
Årets opskrivning	-112.565	0	-112.565
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	0	-3.067	-3.067
Årets afskrivning	0	-3.067	-3.067
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**0**	**-6.134**	**-6.134**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**845.429**	**70.541**	**915.970**

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	112.565	-349.610	0	-37.045
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-112565	50.613	0	-61.952
Egenkapital ultimo	**200.000**	**0**	**-298.997**	**0**	**-98.997**

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter, 550.725 kr, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.13 udgør 915.970 kr.