

Jan Riisager ApS
Egeskovvej 161, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 10 08 79 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016.

Jan Riisager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jan Riisager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 24. november 2016

Direktion

Jan Riisager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jan Riisager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Riisager ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 24. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Riisager ApS
Egeskovvej 161
7000 Fredericia

CVR-nr.: 10 08 79 29
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
14. regnskabsår

Direktion

Jan Riisager

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at fungere som holdingselskab og besidde aktier i Randal Beton ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.700 mod -6.451 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 681.101 mod 469.993 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Riisager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jan Riisager ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-12.700	-6.451
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	399.402	463.775
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	291.605	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-331</u>
Resultat før skat	678.307	456.993
2 Skat af årets resultat	<u>2.794</u>	<u>13.000</u>
Årets resultat	<u>681.101</u>	<u>469.993</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	114.245	276.172
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overføres til overført resultat	<u>516.256</u>	<u>193.821</u>
Disponeret i alt	<u>681.101</u>	<u>469.993</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	515.417	276.172
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>515.417</u>	<u>276.172</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>515.417</u>	<u>276.172</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.794	0
	Udskudte skatteaktiver	13.000	13.000
	Andre tilgodehavender	50.600	77
	Tilgodehavender i alt	<u>66.394</u>	<u>13.077</u>
	Likvide beholdninger	<u>572</u>	<u>772</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>66.966</u>	<u>13.849</u>
	Aktiver i alt	<u>582.383</u>	<u>290.021</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	390.417	276.172
6	Overført resultat	1.866	-404.756
	Egenkapital i alt	<u>517.283</u>	<u>-3.584</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.623	291.605
	Anden gæld	877	2.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>65.100</u>	<u>293.605</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>65.100</u>	<u>293.605</u>
	Passiver i alt	<u>582.383</u>	<u>290.021</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Randal Ejendomme ApS, resultatandel	399.402	327.383
Regulering hensættelse til tab på datterselskaber	<u>0</u>	<u>136.392</u>
	<u>399.402</u>	<u>463.775</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-2.794	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-13.000</u>
	<u>-2.794</u>	<u>-13.000</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	1.746.438	1.746.438
Afgang i årets løb	<u>-1.621.438</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.746.438</u>
Opskrivninger primo	-812.181	-1.088.353
Korrektion af tidligere nedskrivning/opskrivning	41.538	-51.211
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	399.479	327.383
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	812.181	0
Udbytte	<u>-50.600</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>390.417</u>	<u>-812.181</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-658.085	-658.085
Tilbageførte afskrivninger på goodwill på afgang	<u>658.085</u>	<u>0</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>-658.085</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>515.417</u>	<u>276.172</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Randal Beton ApS	Fredericia	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivinger primo	276.172	-51.211
Resultatandel	114.245	327.383
	<u>390.417</u>	<u>276.172</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-404.756	-598.577
Årets overførte overskud eller underskud	516.256	193.821
Egenkapitalpostering tilknyttet virksomhed	-109.634	0
	<u>1.866</u>	<u>-404.756</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., er der givet pant i kapitalandele i datterselskabet, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 515.

**8. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.