

Jan Fahlén Holding ApS

Anhøj 24, 8700 Horsens.

CVR-nr. 10091624

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2016.



Jan Fahlén
Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Jan Fahlén Holding ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. september 2016.

Jan Fahlén
Direktør



Til kapitalejerne i Jan Fahlén Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Fahlén Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter udarbejdes efter

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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Skanderborg den 6. september 2016.

Revisions-Partner, cvr.nr. 6930 5210


Jens Jensen
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Grunde og bygninger	25 år, 50 % scrapværdi
Installationer	9 år

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris. Ved efterfølgende indregninger måles efter indre værdis metode jf. Årsregnskabslovens § 43a. Dog måles datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig egenkapital til kr. 0, såfremt selskabet (modervirksomheden) ikke har stillet kaution eller anden sikkerhed herfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
Bruttoresultat		128.735	60
Afskrivninger		46.838	16
Resultat af primær drift		81.897	44
Resultatandele tilknyttede virksomheder		727.338	798
Resultat før finansiering		809.235	842
Finansieringsindtægter		3.658	7
Finansieringsudgifter		118.519	38
Resultat før skat		694.374	811
Skatter		-8.282	3
Årets resultat		702.656	808
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	300
Overført resultat		601.456	508
Disponeret i alt		702.656	808

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		3.003.711	2.646
Materielle anlægsaktiver		3.003.711	2.646
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	125.000	125
Finansielle anlægsaktiver		125.000	125
Anlægsaktiver		3.128.711	2.771
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		154.370	783
Udskudt skatteaktiv		13.195	6
Andre tilgodehavender		3.633	28
Periodeafgrænsningsposter		2.055	0
Tilgodehavender		173.253	817
Likvide beholdninger		64.873	43
Omsætningsaktiver		238.126	860
Aktiver		3.366.837	3.631

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	2	125.000	125
Overført resultat		1.715.244	1.113
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	300
Egenkapital	3	1.941.444	1.538
Gæld til realkreditinstitutter		1.315.238	2.015
Langfristede gældsforpligtelser		1.315.238	2.015
Kortfristet del af langfristet gæld		31.400	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	5
Selskabsskat		0	7
Anden gæld		74.255	20
Kortfristede gældsforpligtelser		110.155	78
Gældsforpligtelser	4	1.425.393	2.093
Passiver		3.366.837	3.631
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Andre oplysninger	7		

	2015/16	2014/15
	kr.	t. kr.

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted:</u>	<u>Ejerandel:</u>
Jan Fahlén VVS & Blik ApS	Horsens	100%

2 Selskabskapital

Selskabskapital	125.000	125
I alt	125.000	125

3 Egenkapital

Egenkapital, primo	1.538.588	828
Udbetalt udbytte	-299.800	-98
Årets nettoresultat	702.656	808
I alt	1.941.444	1.538

4 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 1.189.639

5 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 437. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.346.639 kr., er der givet pant i grunde og bygninger. Pantsætningens samlede omfang er nominelt 1.378.000 kr. De pantsatte aktivers regnskabsmæssige værdi er 1.732.048 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 140.000 med pant i grunde og bygninger.

7 Andre oplysninger

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.