

Jan Møller Holding ApS

CVR-nr. 21058688

Smaltoften 6

3660 Stenløse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.10.2016

Dirigent



Navn: Inga Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015/16	2
Balance pr. 30.06.2016	2
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Møller Holding ApS
Smaltoften 6
3660 Stenløse

CVR-nr.: 21058688

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jan Møller, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Jan Møller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 11.10.2016

Direktion



Jan Møller
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jan Møller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Møller Holding ApS for regnskabsperioden Jan Møller Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kasper Bruhn Udam
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalen i Jan Møller Elektric ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende utilfredsstillende.

Selskabet har en egenkapital på 452 t.kr.

Selskabets kapitalandele er optaget til 308 t.kr. i regnskabet. Kapitalandelene vedrører datterselskabet Jan Møller Elektric ApS og er indregnet til indre værdi. Der er usikkerhed omkring værdien af datterselskabet ejendom, hvilket udgør hovedparten af datterselskabets balance. Dette medfører usikkerhed omkring værdien af kapitalandelene, hvilket er medtaget i note 1.

Herudover er der ikke forhold af vigtighed for bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultat i det forløbne år, som ikke fremgår af årsrapporten for 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Jan Møller Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler værdiansættes til kostpris med fradrag for afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(9.375)	(12)
Driftsresultat		(9.375)	(12)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(100.060)	(56)
Andre finansielle omkostninger		(161)	(1)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(109.596)	(69)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		(109.596)	(69)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(109.596)	(69)
		(109.596)	(69)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		308.162	409
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>308.162</u>	<u>409</u>
Anlægsaktiver		<u>308.162</u>	<u>409</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.313	163
Tilgodehavender		<u>153.313</u>	<u>163</u>
Likvide beholdninger		<u>122</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>153.435</u>	<u>163</u>
Aktiver		<u><u>461.597</u></u>	<u><u>572</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200
Overført overskud eller underskud		252.327	362
Egenkapital		<u>452.327</u>	<u>562</u>
Anden gæld		9.270	10
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.270</u>	<u>10</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.270</u>	<u>10</u>
Passiver		<u>461.597</u>	<u>572</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	361.923	561.923
Årets resultat	0	(109.596)	(109.596)
Egenkapital ultimo	200.000	252.327	452.327

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed vedrørende værdien af kapitalandelene i datterselskabet Jan Møller Elektrik ApS. Datterselskabets aktiver består primært af en ejendom, hvor der er usikkerhed omkring værdien heraf. Ledelsen i datterselskabet vurderer, at ejendommen med tilhørende grund som minimum kan sælges til bogført værdi, og den seneste offentlige ejendomsvurdering viser en højere værdi end den bogførte værdi. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	144.000
Kostpris ultimo	144.000
Af- og nedskrivninger primo	(144.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(144.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	954.660
Kostpris ultimo	954.660
Nedskrivninger primo	(546.438)
Andel af årets resultat	(100.060)
Nedskrivninger ultimo	(646.498)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	308.162

Der er usikkerhed omkring værdien på datterselskabets ejendom, hvilket udgør hovedparten af datterselskabets balance. Dette medfører usikkerhed omkring værdien af kapitalandelene, hvilket er medtaget i note 1 samt omtalt i ledelsesberetningen.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Jan Møller Elektric ApS	Stenløse	ApS	100,00

4. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen på 200.000 kr. er ikke opdelt i klasser.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de samskattede selska-ber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalti-es og udbytter for disse selskaber.