

## **Jan Møller Holding ApS**

Smaltoften 6  
3660 Stenløse  
CVR-nr. 21058688

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.10.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Inga Møller

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Jan Møller Holding ApS  
Smaltoften 6  
3660 Stenløse

CVR-nr.: 21058688

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Jan Christian 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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 24.10.2017

### Direktion

Jan Christian Møller  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### 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 24.10.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende utilfredsstillende.

Selskabet har en egenkapital på 384 t.kr.

Selskabets kapitalandele er optaget til 244 t.kr. i regnskabet. Kapitalandelene vedrører datterselskabet Jan Møller Elektrik 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 2016/17.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(9.625)	(9)
<b>Driftsresultat</b>	<b>(9.625)</b>	<b>(9)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(64.169)	(100)
Andre finansielle indtægter	5.675	0
Andre finansielle omkostninger	(42)	(1)
<b>Årets resultat</b>	<b>(68.161)</b>	<b>(110)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	(68.161)	(110)
	<b>(68.161)</b>	<b>(110)</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		243.993	309
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>243.993</u>	<u>309</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>243.993</u>	<u>309</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		147.551	153
<b>Tilgodehavender</b>		<u>147.551</u>	<u>153</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>122</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>147.673</u>	<u>153</u>
<b>Aktiver</b>		<u>391.666</u>	<u>462</u>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		184.166	252
<b>Egenkapital</b>		<b>384.166</b>	<b>452</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8
Anden gæld		0	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.500</b>	<b>10</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.500</b>	<b>10</b>
<b>Passiver</b>		<b>391.666</b>	<b>462</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	252.327	452.327
Årets resultat	0	(68.161)	(68.161)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>184.166</b>	<b>384.166</b>

## 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 regnskabsmæssig værdi.

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	144.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>144.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(144.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(144.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	954.660
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>954.660</b>
Nedskrivninger primo	(646.498)
Andel af årets resultat	(64.169)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(710.667)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>243.993</b>

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-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Jan Møller Elektric ApS	Stenløse	ApS	100,0

#### 4. Eventualforpligtelser

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

## 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler værdiansættes til kostpris med fradrag for afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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