

Jan Møller Holding ApS

Smaltoften 6
3660 Stenløse
CVR-nr. 21058688

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2018

Dirigent

Navn: Inga Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Møller Holding ApS
Smaltoften 6
3660 Stenløse

CVR-nr.: 21058688

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

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 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 15.11.2018

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 revisorer's 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 15.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29431

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 381 t.kr.

Selskabets kapitalandele er optaget til 251 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 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(15.500)	(10)
Driftsresultat	(15.500)	(10)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.934	(65)
Andre finansielle indtægter	5.672	6
Andre finansielle omkostninger	0	1
Årets resultat	(2.894)	(68)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	(2.894)	(68)
	(2.894)	(68)

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		250.927	245
Finansielle anlægsaktiver	3	250.927	245
Anlægsaktiver		250.927	245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		141.723	147
Tilgodehavender		141.723	147
Likvide beholdninger		122	0
Omsætningsaktiver		141.845	147
Aktiver		392.772	392

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		181.272	184
Egenkapital		381.272	384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	8
Kortfristede gældsforpligtelser		11.500	8
Gældsforpligtelser		11.500	8
Passiver		392.772	392
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	184.166	384.166
Årets resultat	0	(2.894)	(2.894)
Egenkapital ultimo	200.000	181.272	381.272

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.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
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
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
	<u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	954.660
Kostpris ultimo	954.660
Nedskrivninger primo	(710.667)
Andel af årets resultat	6.934
Nedskrivninger ultimo	(703.733)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.927

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 nominel 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 nominel værdi.