

**J.P. Møller Holding ApS**

**Østerbro 4  
5690 Tommerup**

**CVR-nr. 24 22 73 40**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2016

---

Jens Peter Møller  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. marts	8
Balance 31. marts	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. marts 2016 for J.P. Møller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 31. august 2016

### Direktion

Jens Peter Møller

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i J.P. Møller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.P. Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 31. august 2016

### **HEDELUND**

revision & rådgivning  
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.P. Møller Holding ApS  
Østerbro 4  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 24 22 73 40  
Regnskabsår: 1. oktober - 31. marts  
Hjemsted: Assens kommune

### Direktion

Jens Peter Møller

### Revisor

HEDELUND  
revision & rådgivning  
Østerbro 4  
5690 Tommerup

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter i Scanwood ApS samt andre fremtidige datterselskaber og associerede virksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 205.090, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.246.896.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Møller Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J.P. Møller Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.875</b>	<b>-6</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.875</b>	<b>-6</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-196.109	64
Finansielle omkostninger	1	<u>-3.640</u>	<u>-4</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-207.624</b>	<b>54</b>
Skat af årets resultat	2	<u>2.534</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-205.090</u></u></b>	<b><u><u>56</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-446.109	64
Overført resultat		<u>241.019</u>	<u>-108</u>
		<b><u><u>-205.090</u></u></b>	<b><u><u>56</u></u></b>

## Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.166.181	1.613
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.166.181</u>	<u>1.613</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.166.181</u>	<u>1.613</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.881	0
Andre tilgodehavender		200	0
Udskudt skatteaktiv		75.962	73
Selskabsskat		0	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>159.043</u>	<u>74</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>776</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>159.819</u>	<u>75</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.326.000</u>	<u>1.688</u>

## Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		66.181	513
Overført resultat		1.055.715	814
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>100</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>1.246.896</b></u>	<u><b>1.552</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	130
Anden gæld		<u>79.104</u>	<u>6</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>79.104</b></u>	<u><b>136</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>79.104</b></u>	<u><b>136</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.326.000</b></u></u>	<u><u><b>1.688</b></u></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.640	2
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>2</u>
	<b><u>3.640</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-2.534</u>	<u>-2</u>
	<b><u>-2.534</u></b>	<b><u>-2</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	512.290	449
Årets resultat	-196.109	64
Udbytte til moderselskabet	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. marts 2016	<u>66.181</u>	<u>513</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b><u>1.166.181</u></b>	<b><u>1.613</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Scanwood ApS	Assens kommune	100%

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	512.290	814.696	1.451.986
Årets resultat	0	-446.109	241.019	-205.090
<b>Egenkapital 31. marts 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>66.181</b>	<b>1.055.715</b>	<b>1.246.896</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet solidarisk seltskyldnerkaution for dattervirksomhedens bankengagement. Dattervirksomhedens gæld til banken udgjorde pr. 31. marts 2016 tkr. 1.561.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.