

J.P. Møller Holding ApS

**Østerbro 4
5690 Tommerup**

CVR-nr. 24 22 73 40

**Årsrapport for perioden
1. april 2017 til 31. marts 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. august 2018

Jens Peter Nicolaisen Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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 30. august 2018

Direktion

Jens Peter Nicolaisen 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. april 2017 - 31. marts 2018 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 Ethiske 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 30. august 2018

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.P. Møller Holding ApS
Østerbro 4
5690 Tommerup

CVR-nr.: 24 22 73 40

Regnskabsperiode: 1. april 2017 - 31. marts 2018

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Jens Peter Nicolaisen 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 2017/18 udviser et underskud på kr. 7.090, og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.216.645.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. For at datterselskabet Scanwood ApS kan overholde sine gældende kreditfaciliteter skal datterselskabet forbedre indtjeningen og/eller nedbringe midler bundet i selskabets aktiver. Med henvisning til årsregnskabet for Scanwood ApS, kan der være usikkerhed om denne forudsætning kan overholdes for det kommende år.

Med hensyn til opfyldelse af going concern forudsætningen, kan der under hensyntagen til ovenstående, være usikkerhed omkring værdiansættelsen af J.P. Møller Holding ApS' aktiver, herunder kapitalandele i tilknyttede virksomheder, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og skatteaktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Møller Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat 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.

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til 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 tillæg eller fradrag 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 kr. 0, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter 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 dattervirksomheder 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -6.875 | -7 |
| Resultat før finansielle poster | | -6.875 | -7 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -610 | 85 |
| Finansielle indtægter | 1 | 3.107 | 4 |
| Finansielle omkostninger | | -4.540 | -3 |
| Resultat før skat | | -8.918 | 79 |
| Skat af årets resultat | 2 | 1.828 | 1 |
| Årets resultat | | -7.090 | 80 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 103 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -610 | 85 |
| Overført resultat | | -6.480 | -108 |
| | | -7.090 | 80 |

Balance 31. marts

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>1.250.294</u> | <u>1.251</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.250.294</u> | <u>1.251</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.250.294</u> | <u>1.251</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 49.136 | 81 |
| Andre tilgodehavender | | 200 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>79.054</u> | <u>77</u> |
| Tilgodehavender | | <u>128.390</u> | <u>158</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>128.391</u> | <u>158</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.378.685</u></u> | <u><u>1.409</u></u> |

Balance 31. marts

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 150.294 | 151 |
| Overført resultat | | 941.351 | 948 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>103</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>1.216.645</u> | <u>1.327</u> |
| Anden gæld | | <u>162.040</u> | <u>82</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>162.040</u> | <u>82</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>162.040</u> | <u>82</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.378.685</u> | <u>1.409</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.107 | 4 |
| | <u>3.107</u> | <u>4</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -1.828 | -1 |
| | <u>-1.828</u> | <u>-1</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. april 2017 | 1.100.000 | 1.100 |
| Kostpris 31. marts 2018 | 1.100.000 | 1.100 |
| Værdireguleringer 1. april 2017 | 150.904 | 66 |
| Årets resultat | -610 | 85 |
| Værdireguleringer 31. marts 2018 | 150.294 | 151 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018 | <u>1.250.294</u> | <u>1.251</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. april 2017 | 125.000 | 150.904 | 947.831 | 103.400 | 1.327.135 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | -610 | -6.480 | 0 | -7.090 |
| Egenkapital 31. marts 2018 | 125.000 | 150.294 | 941.351 | 0 | 1.216.645 |

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. For at datterselskabet Scanwood ApS kan overholde sine gældende kreditfaciliteter skal datterselskabet forbedre indtjeningen og/eller nedbringe midler bundet i selskabets aktiver. Med henvisning til årsregnskabet for Scanwood ApS, kan der være usikkerhed om denne forudsætning kan overholdes for det kommende år.

Med hensyn til opfyldelse af going concern forudsætningen, kan der under hensyntagen til ovenstående, være usikkerhed omkring værdiansættelsen af J.P. Møller Holding ApS' aktiver, herunder kapitalandele i tilknyttede virksomheder, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og skatteaktiv.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens bankengagement. Dattervirksomhedens gæld til banken udgjorde pr. 31. marts 2018, tkr. 1.584.

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.