

JN Holding ApS
CVR-nr. 25301773
Kirstinehøj 25B
2770 Kastrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.02.2016

Dirigent

Navn: Jesper Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JN Holding ApS
Kirstinehøj 25B
2770 Kastrup

CVR-nr.: 25301773

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for JN 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder lovgivningens krav for at kunne fravælge revisor. Revision er besluttet fravalgt fra og med regnskabsåret 2016.

Kastrup, den 29.02.2016

Direktion

Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JN Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JN Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om muligheden for selskabets fortsat drift, som er betinget af at selskabet kan fremskaffe den nødvendige likviditet og at selskabet kan opretholde sine eksisterende kreditfaciliteter.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i IM Sadelmager ApS og Kirstinehøj ApS mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 514 t.kr. mod et underskud på 197 t.kr. i 2014.

Selskabets egenkapital er pr. den 31. december 2015 på 41 t.kr. Selskabet har således tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at selskabet kan reetablere kapitalen ved indregning af fremtidige overskud fra tilknyttede og associerede virksomheder. Selskabets ledelse vurderer at selskabets regnskab skal aflægges efter reglerne om going concern.

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.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

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

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(8.782)	(7)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		491.201	(198)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		28.021	8
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		510.440	(197)
Skat af ordinært resultat	2	3.768	0
Årets resultat		514.208	(197)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		514.208	(197)
		514.208	(197)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		491.201	(1)
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1.363.577</u>	<u>1.335</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.854.778</u>	<u>1.334</u>
Anlægsaktiver		<u>1.854.778</u>	<u>1.334</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>6.777</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>6.777</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.777</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>1.861.555</u></u>	<u><u>1.334</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(84.361)	(599)
Egenkapital		40.639	(474)
Anden gæld		1.717.583	1.792
Langfristede gældsforpligtelser		1.717.583	1.792
Bankgæld		2	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		82.500	0
Skyldig selskabsskat		3.009	0
Anden gæld		17.822	16
Kortfristede gældsforpligtelser		103.333	16
Gældsforpligtelser		1.820.916	1.808
Passiver		1.861.555	1.334
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(598.569)	(473.569)
Årets resultat	0	514.208	514.208
Egenkapital ultimo	125.000	(84.361)	40.639

Noter

1. Going concern

Selskabet er stadig påvirket af den økonomiske udvikling i dattervirksomheden IM Sadelmager ApS og den associerede virksomhed Kirstinehøj ApS. Det er ledelsens forventning at driften i selskaberne kan generere tilstrækkelig likviditet til, at selskabet kan afvikle sine forpligtelser.

Den fortsatte drift i JN Holding ApS er afhængig af at eksisterende lån og aftaler fortsat kan opretholdes igennem 2016, samt at indtjening i de ovennævnte driftsselskaber fortsat er positiv.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat en rentabel drift og at långiver ikke kræver lånet indfriet i 2016, og har derved aflagt regnskabet efter reglerne om going concern.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(3.768)	0
	<u>(3.768)</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.786.353	1.380.384
Kostpris ultimo	<u>1.786.353</u>	<u>1.380.384</u>
Nedskrivninger primo	(1.786.353)	(44.828)
Andel af årets resultat	491.201	28.021
Nedskrivninger ultimo	<u>(1.295.152)</u>	<u>(16.807)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>491.201</u>	<u>1.363.577</u>
	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
IM Sadelmager ApS	Tårnby	ApS 100,00

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Kirstinehøj ApS	Tårnby	ApS	50,00

Angivelse af oplysninger om egenkapital og resultat for tilknyttede og associerede virksomheder er udeladt, da selskabet indregner efter indre værdis metode, og derfor opfylder undtagelsesbestemmelserne herfor jf. Årsregnskabslovens § 72, stk. 2, nr. 3 for udeladelse af oplysninger.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	10	12.500,00	125.000
	10		125.000

5. 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 sambeskattede selskaber og fra og med 1. januar 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til med IM Holding af 1.1.2000 ApS er der deponeret anparter på nom. 100 t.kr. i Kirstinehøj ApS.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anparter udgør den 31. december 2015 på 1.363.577 kr.