

Jan Riis Holding ApS

Tingvej 81

8543 Hornslet

CVR-nr. 25 39 94 71

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/2 2016

Jan Riis
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jan Riis Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 19. februar 2016

Direktion

Jan Riis

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jan Riis Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Riis Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Jan Riis Holding ApS
Tingvej 81
8543 Hornslet
CVR-nr.: 25 39 94 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Syddjurs

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handels-, finansierings- og holdingvirksomhed samt enhvervsaktivitet, der efter ledelsens skøn står i forbindelse hermed.

Direktion

Jan Riis

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 11
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Riis Holding ApS for 2015 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.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Uddodet udbytte fra tilknyttede virksomheder har tidligere været indregnet som tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Fremadrettet indregnes udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder som en del af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtil det år, hvor udbyttet udloddes i henhold til regnskabspraksis.

Sammenligningstallene er tilpasset i forbindelse med ændring af regnskabspraksis. Denne rettelse bevirker, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder er forøget med t.kr. 320, mens tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er forringet med t.kr. 320.

For indeværende år betyder ændringen en forøgelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder med t.kr. 344 og en reduktion i tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med t.kr. 344. Der er ingen resultat eller egenkapital påvirkning.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-13.611</u>	<u>-10.914</u>
Bruttoresultat		-13.611	-10.914
Af- og nedskrivninger		<u>-74.351</u>	<u>-74.351</u>
Resultat før finansielle poster		-87.962	-85.265
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		508.440	315.889
Finansielle indtægter	1	102.438	91.327
Finansielle omkostninger	2	<u>-68.693</u>	<u>-69.044</u>
Resultat før skat		454.223	252.907
Skat af årets resultat		<u>-4.605</u>	<u>-3.441</u>
Årets resultat		<u>449.618</u>	<u>249.466</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		332.000	232.800
Ekstraordinært udbytte		345.000	137.931
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		90.680	-101.871
Overført resultat		<u>-318.062</u>	<u>-19.394</u>
		<u>449.618</u>	<u>249.466</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>4.390.813</u>	<u>4.300.133</u>
		<u>4.390.813</u>	<u>4.300.133</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.390.813</u>	<u>4.300.133</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		601.978	376.033
Selskabsskat		<u>7.334</u>	<u>45.687</u>
		<u>609.312</u>	<u>421.720</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>549.840</u>	<u>901.213</u>
		<u>549.840</u>	<u>901.213</u>
Likvide beholdninger		<u>32.875</u>	<u>51.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.192.027</u>	<u>1.374.605</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.582.840</u>	<u>5.674.738</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.171.473	1.080.793
Overført resultat		2.094.877	2.412.939
Foreslået udbytte for regnskabsåret		332.000	232.800
Egenkapital i alt		3.723.350	3.851.532
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.784.164	1.723.471
Anden gæld		5.100	6.100
Periodeafgrænsningsposter		70.226	93.635
		1.859.490	1.823.206
Gældsforpligtelser i alt		1.859.490	1.823.206
PASSIVER I ALT		5.582.840	5.674.738
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.578	9.764
Andre finansielle indtægter	55.673	40.929
Kursreguleringer værdipapirer	30.187	40.634
	<u>102.438</u>	<u>91.327</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	68.693	66.459
Andre finansielle omkostninger	0	2.585
	<u>68.693</u>	<u>69.044</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>3.219.340</u>	<u>3.219.340</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.219.340</u>	<u>3.219.340</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.080.793	1.019.464
Årets resultat	485.031	292.480
Udbytte til moderselskabet	-320.000	-156.800
Afskrivning på goodwill	-74.351	-74.351
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>1.171.473</u>	<u>1.080.793</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>4.390.813</u></u>	<u><u>4.300.133</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lakeside A/S	Aarhus	80%	2.540.155	734.141
Jan Riis Invest ApS	Syddjurs	100%	1.788.862	46.489
CAVOK ApS	Syddjurs	100%	380.917	-148.771
			<u>4.709.934</u>	<u>631.859</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	760.793	2.732.939	232.800	0	3.851.532
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>320.000</u>	<u>-320.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	125.000	1.080.793	2.412.939	232.800	0	3.851.532
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-232.800	-345.000	-577.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>90.680</u>	<u>-318.062</u>	<u>332.000</u>	<u>345.000</u>	<u>449.618</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.171.473</u>	<u>2.094.877</u>	<u>332.000</u>	<u>0</u>	<u>3.723.350</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af balancen for Jan Riis Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser.