

# I & J Holding ApS

Østerbrogade 24, 7620 Lemvig

CVR-nr. 26 04 71 02

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

---

Jens Christian Møller  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for I & J Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 17. maj 2016

### **Direktion**

Jens Christian Møller  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i I & J Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I & J Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 17. maj 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	I & J Holding ApS Østerbrogade 24 7620 Lemvig  Telefon: 97 81 11 89 Telefax: 97 81 18 48  CVR-nr.: 26 04 71 02 Stiftet: 1. maj 2001 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jens Christian Møller, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associeret virksomhed</b>	Jens Møller Products ApS, Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anpartar i den associerede virksomhed Jens Møller Products ApS, Herning, hvis aktivitet er fremstilling og salg af kaviar- og lakserognemat.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 764 t.kr. mod 702 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for I & J Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### **Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelses-summen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende kon-cerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resul-tatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virk-somheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dæk-ning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-skrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-komster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	584.694	112.666
Administrationsomkostninger	<u>-511.095</u>	<u>-227.570</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b><u>73.599</u></b>	<b><u>-114.904</u></b>
Andre finansielle indtægter	761.517	1.036.536
1 Andre finansielle omkostninger	<u>-13.162</u>	<u>-8.135</u>
Finansiering netto	<u>748.355</u>	<u>1.028.401</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>821.954</b>	<b>913.497</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-57.740</u>	<u>-211.900</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>764.214</u></b>	<b><u>701.597</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	584.694	-15.630
Udbytte for regnskabsåret	101.200	92.000
Overføres til overført resultat	<u>78.320</u>	<u>625.227</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>764.214</u></b>	<b><u>701.597</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	979.344	394.650
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>979.344</u>	<u>394.650</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>979.344</u></b>	<b><u>394.650</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	14.215.745	12.679.683
	Tilgodehavende selskabsskat	122.260	0
	Andre tilgodehavender	83.280	5.864
	Tilgodehavender i alt	<u>14.421.285</u>	<u>12.685.547</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	10.033.134	9.711.488
	Værdipapirer i alt	<u>10.033.134</u>	<u>9.711.488</u>
	Likvide beholdninger	343.686	2.347.844
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.798.105</u></b>	<b><u>24.744.879</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.777.449</u></b>	<b><u>25.139.529</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	940.194	355.500
6	Overført resultat	24.398.696	24.320.376
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	92.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>25.565.090</u></b>	<b><u>24.892.876</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitut	0	8.627
	Mellemregning med anpartshaver	3.259	10.431
	Selskabsskat	0	195.412
	Anden gæld	209.100	32.183
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>212.359</u>	<u>246.653</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>212.359</u></b>	<b><u>246.653</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.777.449</u></b>	<b><u>25.139.529</u></b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	13.162	8.135
	<b>13.162</b>	<b>8.135</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	57.740	195.412
Andre skatter	0	16.488
	<b>57.740</b>	<b>211.900</b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	39.150	94.500
Afgang i årets løb	0	-55.350
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>39.150</b>	<b>39.150</b>
Opskrivning 1. januar	355.500	371.130
Årets resultat før afskrivninger	584.694	112.666
Årets tilbageførsler på afgang	0	-128.296
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>940.194</b>	<b>355.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>979.344</b>	<b>394.650</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Jens Møller Products ApS	Herning	29 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	355.500	371.130
Henlagt af årets resultat	<u>584.694</u>	<u>-15.630</u>
	<b><u>940.194</u></b>	<b><u>355.500</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	24.320.376	23.695.149
Årets overførte overskud	<u>78.320</u>	<u>625.227</u>
	<b><u>24.398.696</u></b>	<b><u>24.320.376</u></b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet værdipapirer for i alt 10.032 t.kr. til sikkerhed for alt bankmellemværende i Jens Møller Products ApS. Bankmellemværende i Jens Møller Products ApS udgør 31. december 2015 i alt 0 t.kr.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af den associerede virksomheds eventuelle betalingsstandsning eller konkurs afgivet selvskyldnerkaution for alt bankmellemværende, der 31. december 2015 udgør i alt 0 t.kr.

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds prioritetsgæld. Associeret virksomheds prioritetsgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 8.731 t.kr.