

ÅRSRAPPORT 2015/16

Joan Kølander Holding ApS

Kongstedsvej 2-4
4200 Slagelse

CVR nr. 26760836

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. november 2016



Dirigent

Joan Kølander

STATSAUTORISEREBEDE
REVISORER I/S



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016 | 8 |
| Balance pr. 30. september | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Joan Kølander Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 1. november 2016

Direktion


Joan Kølander

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Joan Kølander Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Joan Kølander Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 1. november 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joan Kølander Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

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, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -5.813 | -5.813 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 413.124 | 579.130 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -35.533 | -33.905 |
| RESULTAT FØR SKAT | 371.778 | 539.412 |
| Skat af årets resultat | 109.554 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 481.332 | 539.412 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 413.124 | 282.460 |
| Overført resultat | 68.208 | 256.952 |
| Disponeret i alt | 481.332 | 539.412 |

Balance pr. 30. september

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>1.508.514</u> | <u>1.095.390</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.508.514</u> | <u>1.095.390</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.508.514</u> | <u>1.095.390</u> |
| | | |
| Skatteaktiv | <u>109.554</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>109.554</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>27</u> | <u>27</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>27</u> | <u>27</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>109.581</u> | <u>27</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>1.618.095</u> | <u>1.095.417</u> |

Balance pr. 30. september

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. Egenkapital | | |
| 3. Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 695.584 | 282.460 |
| Overført resultat | -31.600 | -99.809 |
| EGENKAPITAL I ALT | 788.984 | 307.651 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 6.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 47.312 | 41.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 775.799 | 740.266 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 829.111 | 787.766 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 829.111 | 787.766 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 1.618.095 | 1.095.417 |
| | | |
| 4. Hovedaktivitet | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6. Eventualposter | | |

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder
Møbler & Design ApS, Slagelse, ejerandel 100%

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Primo | 282.460 | 0 |
| Årets resultatandel | 413.124 | 282.460 |
| Ultimo | 695.584 | 282.460 |
| Overført resultat | | |
| Primo | -99.808 | -356.761 |
| Overført fra resultatdisponering | 68.208 | 256.952 |
| Ultimo | -31.600 | -99.809 |
| Egenkapital ultimo | 788.984 | 307.651 |

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.