

Janik Holding ApS
CVR-nr. 27623034
Kattrupvej 15
8660 Skanderborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2016

Dirigent

Navn: Morten Bitsch Janik

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Janik Holding ApS
Kattrupvej 15
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 27623034

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Morten Bitsch Janik

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Janik 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.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 16.02.2016

Direktion

Morten Bitsch Janik

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Janik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Janik Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 16.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at eje aktier og anparter samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har realiseret og urealiseret tab på aktier samt fremført skattemæssigt underskud på i alt 6.851 t.kr. pr. 31.12.2015. Skatteværdien heraf på 1.507 t.kr. er ikke indregnet som et aktiv i årsrapporten, idet der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan realisere fremtidige gevinster til modregning heri. Skatteværdien er derfor alene oplyst som et eventualaktiv.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 kr.</u>
Bruttotab		(13.781)	(13.198)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	284.477
Andre finansielle indtægter		419.103	343.695
Nedskrivning af finansielle aktiver		(179.377)	(38.988)
Andre finansielle omkostninger		<u>(292.110)</u>	<u>(86.303)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(66.165)	489.683
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(66.165)</u>	<u>489.683</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		<u>(266.165)</u>	<u>289.683</u>
		<u>(66.165)</u>	<u>489.683</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	270.834
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>270.834</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>270.834</u>
Andre tilgodehavender		0	5.079
Tilgodehavende selskabsskat		3.678	2.611
Tilgodehavender		<u>3.678</u>	<u>7.690</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.953.984	1.816.090
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.953.984</u>	<u>1.816.090</u>
Likvide beholdninger		<u>704.455</u>	<u>3.832.668</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.662.117</u>	<u>5.656.448</u>
Aktiver		<u><u>5.662.117</u></u>	<u><u>5.927.282</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.326.117	5.592.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>5.651.117</u>	<u>5.917.282</u>
Anden gæld		11.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.000</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.000</u>	<u>10.000</u>
Passiver		<u><u>5.662.117</u></u>	<u><u>5.927.282</u></u>
Eventualaktiver	2		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.592.282	200.000	5.917.282
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(266.165)	200.000	(66.165)
Egenkapital ultimo	125.000	5.326.117	200.000	5.651.117

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodehaver hos associerede virksomheder kr.	
1. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1	1.493.859	
Tilgange	1	18.500	
Afgange	0	(109.958)	
Kostpris ultimo	2	1.402.401	
Nedskrivninger primo	(1)	(1.223.025)	
Årets nedskrivninger	(1)	(632.647)	
Andre reguleringer	0	453.271	
Nedskrivninger ultimo	(2)	(1.402.401)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Aktiv selskabsfinansiering ApS	Horsens	ApS	33,33

2. Eventualaktiver

Selskabet har et potentielt udskudt skatteaktiv på i alt 1.507 t.kr. vedrørende tab på aktiver til modregning i fremtidige aktieavancer samt fremført underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, idet der er usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.