

**Jan Graversen Holding ApS**  
Lyngby Torv 7, 2. th.  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 27 98 56 53


---

Årsrapport  
1. juli 2015 – 30. juni 2016

---

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
Generalforsamling den 1/12 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Jan Graversen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 30. november 2016

Direktion:



Jan Graversen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jan Graversen Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Graversen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, omfattende 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen i årets løb har lånt 31 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt pr. 30. juni 2016, jf. regnskabets note 5. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse..

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 30. november 2016  
**Revisionsfirmaet Claus Meldgaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR. nr.: 35 52 02 01



Claus Meldgaard  
Registreret Revisor

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingselskab for dattervirksomheder, samt levere IT-ydelser. Dattervirksomhedernes formål er at udøve virksomhed ved levering af IT-ydelser samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde hændelse, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt Regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets andre eksterne omkostninger.

## Anvendt Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

### Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt Regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 under-skud, 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 ju-ridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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. For indevæ-rende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jan Graversen Hol-ding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Note		2014/15 <u>kr. 1000</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	-21.694      -32
1	Personaleomkostninger	<u>-31.750</u> <u>-50</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-53.444      -82
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	35.709      520
	Finansielle indtægter	31.421      78
	Finansielle omkostninger	<u>-8.986</u> <u>-9</u>
	<b>Resultat før skat</b>	4.700      507
2	Skat af årets resultat	<u>-342</u> <u>62</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>4.358</u></u> <u><u>569</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-414.291      399
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200      100
	Overført resultat	<u>317.449</u> <u>70</u>
		<u><u>4.358</u></u> <u><u>569</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2014/15 kr. 1000	
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	728.920	710
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	397.413	812
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.126.333</b>	<b>1.522</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Selskabsskat	0	2
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder	125.706	0
Udskudte skatteaktiver	21.025	62
Andre tilgodehavender	6.371	3
	153.102	67
<b>Beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	151.080	189
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>304.182</b>	<b>256</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.430.515</b>	<b>1.778</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		2014/15 kr. 1000
	<b>Passiver</b>	
4	<b>Egenkapital</b>	
	Anparts kapital	125.000      125
	Overkurs ved emission	71.774      72
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	135.680      549
	Overført resultat	577.047      260
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200      100
	<b>Egenkapital i alt</b>	1.010.701      1.106
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.798      7
	Selskabsskat	125.706      0
	Gæld til tilknyttet selskab	263.582      553
	Gæld til kapitalejer	188      0
	Anden gæld	2.540      112
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	419.814      672
	<b>Passiver i alt</b>	1.430.515      1.778



## Noter

		2014/15 kr. 1.000	
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>		
	Lønninger	<u>31.750</u>	<u>50</u>
		<u>31.750</u>	<u>50</u>
<b>2</b>	<b>Skat</b>		
		<u>Skyldig selskabs- skat</u>	<u>Udskudt selskabs- skat</u>
			<u>Ifølge resultat- opgørelse</u>
	Hensættelse pr. 1. juli 2015	-2.000	0
	Betalt selskabsskat i 2015/16	<u>2.000</u>	
		0	0
	Skat vedr. tidligere år		-40.575
	Skat af årets resultat	0	40.917
	Skat af årets resultat, tilkn. virks.	6.490	0
	Skat tidligere år, tilkn. virks.	<u>119.216</u>	<u>0</u>
	Skyldigt pr. 30. juni 2016	<u>125.706</u>	<u>40.917</u>
	Årets skatteudgift		<u>342</u>

## Noter

### 3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele	Værdi papirer
<b>Kostpris</b>		
Saldo pr. 1. juli 2015	261.733	616.944
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Saldo pr. 30. juni 2016	261.733	616.944
<b>Opskrivninger</b>		
Saldo pr. 1. juli 2015	549.971	93.131
Årets opskrivning	0	18.845
Årets nedskrivning	-414.291	0
Saldo pr. 30. juni 2016	135.680	111.976
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016</b>	<b>397.413</b>	<b>728.920</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

#### **Cubes Holding A/S, hjemsted Rudersdal kommune**

Nominel kapital	500.000
Ejerandel	50%
Egenkapital, jf senest godkendte årsrapport	423.940

Egenkapitalandel 211.969

#### **NetFokus ApS, hjemsted Rudersdal kommune**

Nominel kapital	125.000
Ejerandel	100%
Egenkapital, jf senest godkendte årsrapport	185.444

Egenkapitalandel 185.444

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	2014/15 <u>kr. 1000</u>	
Anpartskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	71.774	72
Reserve primo for nettoopskrivning efter indre værdis metode	549.971	150
Henlæggelse for året jf. resultatdisponering	-414.291	399
	135.680	549
Overført resultat 1. juli 2015	359.398	190
Årets resultat	317.449	70
Udbetalt udbytte	-99.800	0
Overført resultat pr. 30. juni 2016	577.047	260
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	678.247	360
<b>Saldo pr. 30. juni 2016</b>	<b>1.010.701</b>	<b>1.106</b>

## 5 Tilgodehavender hos ledelsen

Selskabet har i årets løb et tilgodehavende på maksimalt 31 tkr. hos et medlem af ledelsen. Lånet er forrentet og indfriet i regnskabsåret. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.