

# **Janus Klok Holding ApS**

**Enghaven 15, 7500 Holstebro**

**CVR-nr. 28 31 64 02**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2016.

---

Janus Klok Matthesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Janus Klok 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.

Holstebro, den 13. maj 2016

**Direktion**

Janus Klok Matthesen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Janus Klok Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Janus Klok 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 selskabets 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 selskabets 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. 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 13. maj 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Janus Klok Holding ApS  
Enghaven 15  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 28 31 64 02

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Janus Klok Matthesen

**Revision**

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Roskildevej 37A, 3. sal  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er investeringsvirksomhed, samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets bruttotab udgør -6.502 kr. mod -4.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 145.479 kr. mod 9.336 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 Janus Klok Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Måling af andre kapitalandeleles værdi fra en tilnærmet dagsværdi til historisk kostpris  
Ændringen medfører ikke ændring i tallene i årsrapporten, da det for selskabet ikke har været muligt at opgøre den tilnærmet dagsværdi (salgværdi) pålideligt på dets kapitalandele. Kapitalandelene blev derfor indregnet til historisk kostpris i overensstemmelse med § 37 i årsregnskabsloven.

Ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2015 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da der ikke er sket beløbsmæssige ændringer.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **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.

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

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre kapitalandele**

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til historisk kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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>Bruttotab</b>	<b>-6.502</b>	<b>-4.250</b>
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	200.314	73.191
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48.333</u>	<u>-59.605</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>145.479</b>	<b>9.336</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>145.479</b>	<b>9.336</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>145.479</u>	<u>9.336</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>145.479</b>	<b>9.336</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre kapitalandele	<u>1.682.319</u>	<u>2.062.831</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.682.319</u>	<u>2.062.831</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.682.319</u></b>	<b><u>2.062.831</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.682.319</u></b>	<b><u>2.062.831</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	595.258	549.579
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>720.258</b>	<b>674.579</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	548.335	1.047.758
Anden gæld	413.726	340.494
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	962.061	1.388.252
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>962.061</b>	<b>1.388.252</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.682.319</b>	<b>2.062.831</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	48.333	59.605
	<b><u>48.333</u></b>	<b><u>59.605</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Andre kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2015	2.062.831	2.062.831
Afgang i årets løb	-380.512	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.682.319</u></b>	<b><u>2.062.831</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.682.319</u></b>	<b><u>2.062.831</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	549.579	636.843
Årets overførte overskud eller underskud	145.479	9.336
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-99.800	-96.600
	<b><u>595.258</u></b>	<b><u>549.579</u></b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 548 er der givet sikkerhed i selskabets aktier i Cetera A/S, som er indregnet i årsrapporten for år 2015 til t.kr. 1.470.		

### 6. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 52, som består af skattemæssige underskud fra tidligere år. Den udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i årsrapporten, da der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.