

Jan Oscar Holding ApS

Virumgårdsvej 7

2830 Virum

CVR-nr. 28976542

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. 11. 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Storm Knudsen', written over a horizontal line.

Henning Storm Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jan Oscar Holding ApS Virumgårdsvej 7 2830 Virum	
	CVR-nr.	28976542
	Stiftelsesdato	19. august 2005
	Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Henning Storm Knudsen Jørgen Strøm	
Direktion	Jan Jensen, Direktør	
Kapitalejere iht selskabsloven	Jan Oscar Jensen, Skjoldagervej 9, 2820 Gentofte	
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113	

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jan Oscar Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 6. september 2016

Direktion



Jan Jensen
Direktør

Bestyrelse



Henning Storm Knudsen



Jørgen Strøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jan Oscar Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jan Oscar Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

København, 6. september 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Jan Oscar Holding ApS hovedaktiviteter består i at drive virksomhed med køb, salg og forarbejdning af metalprodukter, skrot, samt at drive virksomhed med køb og salg af værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 1.762.325, og koncernens balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 62.957.884, og en egenkapital på kr. 38.656.517.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

Hovedtal er i tusinder.

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Koncern					
Bruttofortjeneste	13.520	15.020	13.942	16.585	14.640
Indtjeningsbidrag / EBITDA	2.772	3.852	4.918	8.085	7.800
Resultat af primær drift	-2.032	-1.615	3.037	6.370	6.095
Resultat før skat og ekstraord. poster	2.955	833	24.889	18.570	3.340
Årets resultat	1.762	278	18.759	15.711	2.478
Anlægsaktiver i alt	29.533	32.783	12.174	11.366	9.841
Omsætningsaktiver	33.424	29.244	59.319	32.023	23.498
Aktiver i alt	62.957	62.027	71.493	43.389	33.339
Egenkapital i alt	38.656	41.894	41.617	27.858	17.147
Hensatte forpligtelser	3.160	3.772	2.500	3.000	3.500
Langfristede forpligtelser	3.525	2.430	0	0	0
Kortfristede forpligtelser	17.616	13.931	27.376	12.531	12.692
Passiver i alt	62.957	62.027	71.493	43.389	33.339
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	5	1	45	56	14
Afkastningsgrad (%)	-3	-3	4	15	18
Likviditetsgrad I	190	210	217	256	185
Soliditetsgrad (%)	61	68	58	64	51
Moderselskab					
Bruttofortjeneste	-246	-338	-207	-207	-99
Indtjeningsbidrag / EBITDA	-246	-338	-207	-207	-99
Resultat af primær drift	-246	-338	-207	-207	-99
Resultat før skat og ekstraord. poster	1.547	28	18.688	15.645	2.438
Årets resultat	1.762	278	18.759	15.711	2.478
Anlægsaktiver i alt	52.867	73.142	43.330	29.344	18.423
Omsætningsaktiver	7.837	7.452	21.443	10.612	8.892
Aktiver i alt	60.704	80.594	64.773	39.956	27.315
Egenkapital i alt	38.657	41.894	41.617	27.858	17.147
Kortfristede forpligtelser	22.048	38.700	23.157	12.098	10.168
Passiver i alt	60.704	80.594	64.773	39.956	27.315

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jan Oscar Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jan Oscar Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Jan Oscar Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbyttet fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jan Oscar Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	Koncern 2015/16 kr.	2014/15 kr.	Moderselskab 2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		13.520.235	15.020.276	-245.799	-338.019
Personaleomkostninger	1	-10.747.618	-11.168.132	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.805.086	-5.467.448	0	0
Driftsresultat		-2.032.469	-1.615.304	-245.799	-338.019
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	2.524.725	1.311.355
Finansielle indtægter	2	5.806.838	2.887.337	110.667	463.175
Finansielle omkostninger	3	-819.520	-439.322	-842.771	-1.408.428
Resultat før skat		2.954.849	832.711	1.546.822	28.083
Skat af årets resultat	4	-1.192.524	-555.035	215.503	249.593
Årets resultat		1.762.325	277.676	1.762.325	277.676
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	5.000.000	1.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	2.524.725	-21.488.645
Overført resultat		762.325	-4.722.324	-1.762.400	16.766.321
		1.762.325	277.676	1.762.325	277.676

Balance 30. juni 2016

	Note	Koncern 2016 kr.	2015 kr.	Moderselskab 2016 kr.	2015 kr.
Aktiver					
Goodwill	5	5.646.952	7.529.269	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		5.646.952	7.529.269	0	0
Grunde og bygninger	6	12.446.410	12.747.008	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	11.440.502	12.506.924	0	0
Materielle anlægsaktiver		23.886.912	25.253.932	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	0	0	52.866.532	73.141.807
Finansielle anlægsaktiver		0	0	52.866.532	73.141.807
Anlægsaktiver		29.533.864	32.783.201	52.866.532	73.141.807
Råvarer og hjælpematerialer		4.716.602	1.869.799	0	0
Varebeholdninger		4.716.602	1.869.799	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.029.338	5.524.538	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.797.853	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	0	2.879.286	7.373.248
Andre tilgodehavender		5.929.992	1.089.728	0	0
Periodeafgrænsningsposter		50.539	191.409	0	0
Tilgodehavender		15.009.869	6.805.675	7.677.139	7.373.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.024.141	18.295.421	0	0
Værdipapirer og kapitalandele		12.024.141	18.295.421	0	0
Likvide beholdninger		1.673.408	2.273.285	160.757	78.690
Omsætningsaktiver		33.424.020	29.244.180	7.837.896	7.451.938
Aktiver		62.957.884	62.027.381	60.704.428	80.593.745

Balance 30. juni 2016

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		6.566.393	6.566.393	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	21.100.103	18.575.378
Overført resultat		30.965.124	30.202.799	16.431.414	18.193.814
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	5.000.000	1.000.000	5.000.000
Egenkapital	10	38.656.517	41.894.192	38.656.517	41.894.192
Hensættelser til udskudt skat		1.660.198	1.772.099	0	0
Andre hensatte forpligtelser		1.500.000	2.000.000	0	0
Hensatte forpligtelser		3.160.198	3.772.099	0	0
Leasingforpligtelser		3.524.910	2.430.398	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	3.524.910	2.430.398	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		651.890	394.602	0	0
Gæld til banker		8.121.321	2.042.395	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.403.111	3.846.509	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	20.357.719	32.441.997
Selskabsskat		1.470.192	6.051.306	1.470.192	6.051.306
Anden gæld		1.946.078	1.425.880	220.000	206.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		23.667	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	170.000	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		17.616.259	13.930.692	22.047.911	38.699.553
Gældsforpligtelser		21.141.169	16.361.090	22.047.911	38.699.553
Passiver		62.957.884	62.027.381	60.704.428	80.593.745
Eventualforpligtelser	12				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13				
Nærtstående parter	14				

Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	-2.032.469	-1.615.304
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.805.086	5.467.448
Ændring i varebeholdninger	-2.846.803	71.861
Ændring i tilgodehavender	-8.204.194	9.937.712
Ændring i leverandørgæld mv.	1.430.467	638.075
Andre ændringer i driftskapital	6.271.280	21.724.339
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-576.633	36.224.131
Renteindbetalinger og lignende	5.771.672	2.887.337
Renteudbetalinger og lignende	-784.354	-439.322
Pengestrømme fra ordinær drift	4.410.685	38.672.146
Betalt selskabsskat	-5.885.539	-3.086.460
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-1.474.854	35.585.686
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.235.749	-4.337.632
Salg af materielle anlægsaktiver	680.000	3.285.000
Køb af virksomhed	0	-22.524.736
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-1.555.749	-23.577.368
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-569.099	0
Indgåelse af leasingforpligtelser	1.920.899	2.825.000
Udbetalt udbytte	-5.000.000	-5.000.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-3.648.200	-2.175.000
Ændringer i likvider	-6.678.803	9.833.318
Likvider, primo	230.890	-9.602.428
Likvider, ultimo	-6.447.913	230.890
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.673.408	2.273.285
Kortfristet gæld til banker	-8.121.321	-2.042.395
Likvider i alt	-6.447.913	230.890

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	10.063.542	10.461.872		
Pensioner	469.180	441.409		
Andre omkostninger til social sikring	214.896	264.851		
	10.747.618	11.168.132		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	21	21		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	5.806.838	2.887.337	1.658	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	109.009	463.175
	5.806.838	2.887.337	110.667	463.175
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	819.520	439.322	0	90.205
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	842.771	1.318.223
	819.520	439.322	842.771	1.408.428
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.304.425	1.165.992	-215.503	-249.593
Regulering af udskudt skat	-111.901	-610.957	0	0
	1.192.524	555.035	-215.503	-249.593

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
5. Goodwill				
Kostpris primo	9.411.586	0		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	0	9.411.586		
Kostpris ultimo	9.411.586	9.411.586		
Af- og nedskrivninger primo	-1.882.317	0		
Årets afskrivninger	-1.882.317	-1.882.317		
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.764.634	-1.882.317		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.646.952	7.529.269		
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	10.575.856	4.451.806		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	0	6.717.695		
Afgang i årets løb	0	-593.645		
Kostpris ultimo	10.575.856	10.575.856		
Opskrivninger primo	8.418.453	0		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	0	9.657.358		
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.238.905		
Opskrivninger ultimo	8.418.453	8.418.453		
Af- og nedskrivninger primo	-6.247.301	-6.488.134		
Årets afskrivninger	-300.598	-238.321		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	479.154		
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.547.899	-6.247.301		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.446.410	12.747.008		
Seneste offentlige ejendomsvurdering	14.954.000	14.954.000		

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	36.093.791	21.072.879		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	0	21.165.660		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.235.749	4.337.632		
Afgang i årets løb	-1.998.380	-10.482.380		
Kostpris ultimo	36.331.160	36.093.791		
Af- og nedskrivninger primo	-23.586.867	-12.000.261		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	0	-15.790.572		
Årets afskrivninger	-2.897.671	-2.965.772		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.593.880	7.169.738		
Af- og nedskrivninger ultimo	-24.890.658	-23.586.867		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.440.502	12.506.924		
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	4.147.764	2.825.000		

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			31.766.430	3.266.430
Tilgang i årets løb			0	28.500.000
Kostpris ultimo			31.766.430	31.766.430
Dagsværdireguleringer primo			41.375.377	40.064.022
Årets reguleringer			-20.275.275	1.311.355
Dagsværdireguleringer ultimo			21.100.102	41.375.377
Regnskabsmæssig værdi ultimo			52.866.532	73.141.807
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>				
Andel af regnskabsmæssig indre værdi			47.219.580	65.612.538
Købt goodwill			9.411.586	9.411.586
Afskrivning goodwill, primo			-1.882.317	0
Årets afskrivning goodwill			-1.882.317	-1.882.317
			52.866.532	73.141.807

9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Lyngby Produkthandel ApS	Lyngby-Taabæk	100,00	8.913.185	-629.988
Bornholms Produkthandel ApS	Bornholm	100,00	22.900.625	4.488.678
Børge Kristiansen & Søn A/S	København	100,00	15.405.770	548.352
Udbetalt udbytte				-22.800.000
Afskrivning goodwill				-1.882.317
			47.219.580	-20.275.275

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15

10. Egenkapitalopgørelse**Koncern**

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	6.566.393	30.202.799	5.000.000	41.894.192
Udbetalt udbytte fra sidste år				-5.000.000	-5.000.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	762.325	1.000.000	1.762.325
	125.000	6.566.393	30.965.124	1.000.000	38.656.517

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	18.575.378	18.193.814	5.000.000	41.894.192
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	2.524.725	-1.762.400	1.000.000	1.762.325
	125.000	21.100.103	16.431.414	1.000.000	38.656.517

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

11. Langfristede gældsforpligtelser**Koncern**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.524.910	651.890	0
	3.524.910	651.890	0

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

Koncern		Moderselskab	
2015/16	2014/15	2015/16	2014/15

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Koncern

Der er lejeforpligtelse vedrørende lejemål på t.kr. 100.

Der er stillet selvskyldnerkaution for engagement med pengeinstitut på t.kr. 2.500.

Der er deponeret løsøre pantebrev på t.kr. 3.100 og på t.kr. 1.000 i maskiner til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

14. Nærtstående parter

Koncernens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Hovedanpartshaver Jan Jensen