

Jan Johansen Holding ApS

Dulmosevej 9

6040 Egtved

CVR-nr. 28 99 30 05

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/3 2017



Jan Johansen
Dirigent

Belierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jan Johansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 14. marts 2017

Direktion



Jan Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Jan Johansen Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 14. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Johansen Holding ApS
Dulmosevej 9
6040 Egtved
CVR-nr.: 28 99 30 05
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Vejle

Direktion

Jan Johansen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 274.753, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.343.604.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Datterselskabet SPF2 ApS er efter regnskabsårets afslutning blevet tvangsopløst. Der er ikke aflagt årsrapport for datterselskabet for regnskabsåret 2015/16. Værdi af datterselskabet er indregnet i årsrapporten til 0 kr.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Johansen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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 under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		250.420	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.000</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-28.514	-18.583
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		86.531	30.902
Finansielle indtægter	1	40.601	38.547
Finansielle omkostninger		<u>-6.478</u>	<u>-3.923</u>
Resultat før skat		336.560	46.943
Skat af årets resultat		<u>-61.807</u>	<u>-12.478</u>
Årets resultat		<u>274.753</u>	<u>34.465</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		805.114	0
Overført resultat		<u>-530.361</u>	<u>34.465</u>
		<u>274.753</u>	<u>34.465</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	10.000	0
		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	930.114	843.583
Tilgodehavender i associerede virksomheder		1.364.578	1.319.692
		<u>2.294.692</u>	<u>2.163.275</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.304.692</u>	<u>2.163.275</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.375	0
Andre tilgodehavender		2.091	0
Selskabsskat		0	5.943
Periodeafgrænsningsposter		28.184	0
		<u>74.650</u>	<u>5.943</u>
Likvide beholdninger		<u>137.939</u>	<u>527</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>212.589</u>	<u>6.470</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.517.281</u>	<u>2.169.745</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		805.114	0
Overført resultat		1.413.490	1.943.851
Egenkapital i alt		2.343.604	2.068.851
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		4.693	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		53.737	25.223
Hensatte forpligtelser i alt		58.430	25.223
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	4.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.140	71.371
Selskabsskat		24.157	0
Anden gæld		3.950	0
		115.247	75.671
Gældsforpligtelser i alt		115.247	75.671
PASSIVER I ALT		2.517.281	2.169.745
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.412	7.662
Renteindtægter fra associerede virksomheder	32.172	30.885
Andre finansielle indtægter	17	0
	<u>40.601</u>	<u>38.547</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		0
Tilgang i årets løb		<u>16.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>16.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		0
Årets afskrivninger		<u>6.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>6.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>10.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>548.000</u>	<u>548.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>548.000</u>	<u>548.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-548.000	-548.000
Årets resultat	0	13.740
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>-13.740</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-548.000</u>	<u>-548.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
SPF2 ApS	Egtved	100%

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	718.583	687.681
Årets afgang	0	6.674
Årets resultat	<u>86.531</u>	<u>24.228</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>805.114</u>	<u>718.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>930.114</u></u>	<u><u>843.583</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
JE Boligbyg ApS	Egtved	50%
Bolig DK, Egtved ApS	Egtved	50%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis meto-de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	0	1.943.851	2.068.851
Årets resultat	<u>0</u>	<u>805.114</u>	<u>-530.361</u>	<u>274.753</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>805.114</u></u>	<u><u>1.413.490</u></u>	<u><u>2.343.604</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet**6 Eventualposter mv.****Eventualforpligtelser**

Selskabet har overfor dattervirksomhedens pengeinstitutter og kreditinstitutter afgivet ulimiteret kautionsforpligtelser for alt mellemværende.

Selskabet erklærer samtidig overfor datterselskabet, at tilgodehavende, der pr. 30.09.2016 udgør kr. 162.540 til enhver tid træder tilbage overfor øvrige kreditorer i selskabet.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.