Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Tlf. 86 62 92 22
Fax 86 62 93 75
E-mail: uw@uw.dk

Netværk: RevisorGruppen Danmark

Jan Katholm Holding ApS

Stendalen 98, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 29 20 76 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

Jan Slotø Katholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jan Katholm 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.

Bjerringbro, den 26. april 2016

Direktion

Jan Slotø Katholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jan Katholm Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Katholm 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 26. april 2016

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan Katholm Holding ApS Stendalen 98 8850 Bjerringbro	
	CVR-nr.:	29 20 76 66
	Stiftet:	13. december 2005
	Hjemsted:	Viborg Kommune
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jan Slotø Katholm	
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg	
Associeret virksomhed	HP El-Service Holding A/S, Viborg Kommune	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i ejerandel i HP El-Service Holding A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 531.160 kr. mod 151.268 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.799.542 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Katholm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholder varekøb og eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger
Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld måles til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	Bruttotab	**-26.972**	**-19.648**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.943	5
	Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	574.056	159.498
	Andre finansielle indtægter	15.114	9.992
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.095	-579
	Resultat før skat	**520.160**	**149.268**
	Skat af årets resultat	11.000	2.000
	Årets resultat	**531.160**	**151.268**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-233.512	-300.502
	Udbytte for regnskabsåret	600.000	115.000
	Overføres til overført resultat	164.672	336.770
	Disponeret i alt	**531.160**	**151.268**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
1	Grunde og bygninger	149.600	157.579
	Materielle anlægsaktiver i alt	149.600	157.579
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	2.561.703	2.580.179
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.561.703	2.580.179
	Anlægsaktiver i alt	**2.711.303**	**2.737.758**
	Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	102.000	91.000
	Andre tilgodehavender	12.328	9.888
	Tilgodehavender i alt	114.328	100.888
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	78.861
	Værdipapirer i alt	0	78.861
	Likvide beholdninger	600.853	531.396
	Omsætningsaktiver i alt	**715.181**	**711.145**
	Aktiver i alt	**3.426.484**	**3.448.903**

Balance 31. december

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	663.512
5	Overført resultat	2.674.542	2.509.870
	Egenkapital i alt	**2.799.542**	**3.298.382**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	17.500
	Anden gæld	21.942	18.021
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	115.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	626.942	150.521
	Gældsforpligtelser i alt	**626.942**	**150.521**
	Passiver i alt	**3.426.484**	**3.448.903**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris primo	159.574
Kostpris ultimo	**159.574**
Af- og nedskrivninger primo	1.995
Årets afskrivninger	7.979
Af- og nedskrivninger ultimo	**9.974**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**149.600**

2. Kapitalandel i associeret virksomhed

	31/12 2015	31/12 2014
Anskaffelsessum primo	1.916.667	1.916.667
Kostpris ultimo	**1.916.667**	**1.916.667**
Opskrivning primo	663.512	964.014
Årets resultat	574.056	159.498
Udbytte	-162.532	-460.000
Regulering vedrørende køb af egne aktier	-430.000	0
Opskrivninger ultimo	**645.036**	**663.512**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.561.703**	**2.580.179**

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
HP El-Service Holding A/S	Viborg Kommune	33,33 %

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	**125.000**

		31/12 2015	31/12 2014
4.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger primo	663.512	964.014
	Overført ifølge resultatdisponering	-233.512	-300.502
	Regulering vedrørende køb af egne aktier	-430.000	0
		0	**663.512**
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	2.509.870	2.173.100
	Overført ifølge resultatdisponering	164.672	336.770
		2.674.542	**2.509.870**

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktierne i den associerede virksomhed er deponeret som sikkerhed for den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut.