

# **Jan Hesel Holding ApS**

Skærskovvej 15, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 31 04 40

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

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

---

Jan Kristensen Hesel  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jan Hesel 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. november 2016

### **Direktion**

Jan Kristensen Hesel

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til anpartshaveren i Jan Hesel Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Hesel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Bording, den 28. november 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

**Kuno Hesel**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jan Hesel Holding ApS Skærskovvej 15 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 31 04 40
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Kristensen Hesel
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 17 7441 Bording
<b>Associeret virksomhed</b>	Gulvsnedkerne ApS, Silkeborg

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jan Hesel 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

#### **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 kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-15.173</b>	<b>-10.993</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-49.760	-58.410
Andre finansielle indtægter	11.218	3.413
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.825	-15.996
<b>Resultat før skat</b>	<b>-60.540</b>	<b>-81.986</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-60.540</b>	<b>-81.986</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-49.760	-58.410
Disponeret fra overført resultat	-10.780	-23.576
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-60.540</b>	<b>-81.986</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	<u>178.900</u>	<u>178.900</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.900</u>	<u>178.900</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>63.577</u>	<u>113.337</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>63.577</u>	<u>113.337</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>242.477</u></b>	<b><u>292.237</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>25.562</u>	<u>49.300</u>
Værdipapirer i alt	<u>25.562</u>	<u>49.300</u>
Likvide beholdninger	<u>77.961</u>	<u>65.003</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>103.523</u></b>	<b><u>114.303</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>346.000</u></b>	<b><u>406.540</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	23.577	73.337
6 Overført resultat	38.934	49.714
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>187.511</b>	<b>248.051</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	153.489	153.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	158.489	158.489
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>158.489</b>	<b>158.489</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>346.000</b>	<b>406.540</b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab ved at eje kapitalandele i Gulvsnedkerne ApS, samt investering i aktier, anparter og øvrige værdipapir.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.825	15.996
	<u><b>6.825</b></u>	<u><b>15.996</b></u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	40.000	40.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
Opskrivninger 1. juli 2015	73.337	131.747
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-49.760	-58.410
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<u><b>23.577</b></u>	<u><b>73.337</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>63.577</b></u>	<u><b>113.337</b></u>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Gulvsnedkerne ApS	Silkeborg	50 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	73.337	131.747
Resultatandel	-49.760	-58.410
	<u><b>23.577</b></u>	<u><b>73.337</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	49.714	73.290
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.780</u>	<u>-23.576</u>
	<u><b>38.934</b></u>	<u><b>49.714</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer over for Gulvsnedkerne ApS's mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 48 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelsen heraf inden for en 5-årige periode ikke er aktiveret.