

Jannik Larsen Holding ApS

Langagervej 38

2600 Glostrup

CVR-nr. 29 54 00 20

Årsrapport 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/6 2016

Jannik Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jannik Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 7. juni 2016

Direktion

Jannik Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jannik Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jannik Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

Vordingborg, den 7. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Jannik Larsen Holding ApS Langagervej 38 2600 Glostrup CVR-nr.: 29 54 00 20 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Glostrup |
| Hovedaktivitet | Selskabets formål er at fungerer som holdingselskab |
| Direktion | Jannik Larsen |
| Revisor | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jannik Larsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Som følge af en fundamental fejl har der ikke tidligere været afsat feriepengeforpligtigelse i den associerede virksomhed Jamo Byg ApS.

Den beløbsmæssige indvirkning på egenkapitalen i associeret virksomhed Jamo Byg ApS udgør kr. 106.670, således at egenkapitalen 1. januar 2015 udgør kr. 62.375.

Den beløbsmæssige indvirkning på kapitalandele i associerede virksomheder i Jannik Larsen Holding ApS udgør kr. -53.335, hvilket svarer til ejerandelen på 50% af reguleringen i Jamo Byg ApS.

Den beløbsmæssige indvirkning på egenkapitalen pr. 1. januar 2015 udgør kr. 53.335, således at egenkapital pr. 1. januar 2015 udgør kr. 1.133.284.

Som følge af en fundamental fejl har yderligere tilkøb af 2,5% af kapitalandele i Jamo Sikring A/S været angivet i årsrapporten som værdireguleringer. Den beløbsmæssige indvirkning på kostprisen på kapitalandele i associerede virksomheder pr. 1. januar 2015 udgør kr. 23.371, således at kostprisen på kapitalandele i associerede virksomheder pr. 1 januar 2015 udgør kr. 159.247.

Den beløbsmæssige indvirkning på egenkapitalen pr. 1. januar 2015 udgør kr. -23.371, således at egenkapitalen pr. 1. januar 2015 udgør kr. 1.133.284.

Ændringerne har ikke haft driftsmæssig eller skattemæssig virkning.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

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

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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttoresultat | | -7.744 | -6.456 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 411.759 | 76.548 |
| Finansielle indtægter | 1 | 3.987 | 4.854 |
| Finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>-565</u> |
| Resultat før skat | | 408.002 | 74.381 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>408.002</u> | <u>74.381</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 411.759 | 76.548 |
| Overført resultat | | <u>-3.757</u> | <u>-2.167</u> |
| | | <u>408.002</u> | <u>74.381</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>1.487.775</u> | <u>1.002.043</u> |
| | | <u>1.487.775</u> | <u>1.002.043</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.487.775</u> | <u>1.002.043</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 109.119 | 126.213 |
| Andre tilgodehavender | | 90.000 | 90.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>199.119</u> | <u>216.213</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>258</u> | <u>258</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>199.377</u> | <u>216.471</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>1.687.152</u> | <u>1.218.514</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 4 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.210.995 | 866.167 |
| Overført resultat | | 205.291 | 209.048 |
| Egenkapital i alt | | 1.541.286 | 1.200.215 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | | 117.533 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 117.533 | 0 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Banker | | 0 | 2.544 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 22.333 | 12.155 |
| Anden gæld | | 6.000 | 3.600 |
| | | 28.333 | 18.299 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 28.333 | 18.299 |
| PASSIVER I ALT | | 1.687.152 | 1.218.514 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 3.250 | 4.854 |
| Andre finansielle indtægter | 737 | 0 |
| | <u>3.987</u> | <u>4.854</u> |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 135.876 | 135.876 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 23.371 | 0 |
| | <u>159.247</u> | <u>135.876</u> |
| Kostpris 31. december | 159.247 | 135.876 |
| Værdireguleringer 1. januar | 866.167 | 789.619 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | -66.931 | 0 |
| Årets resultat | 411.759 | 76.548 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 117.533 | 0 |
| | <u>1.328.528</u> | <u>866.167</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>1.328.528</u> | <u>866.167</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>1.487.775</u></u> | <u><u>1.002.043</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Jamo Sikring A/S | Glostrup | 40% | 1.822.315 | 1.431.384 |
| Jamo Byg ApS | Glostrup | 50% | -235.066 | -297.441 |
| Jamo Ejendomme ApS | Glostrup | 50% | 1.517.694 | -24.149 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 | | |
|--|-----------------|---|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. | | |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | |
| Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen | | | | |
| Kapitalejere | | | | |
| Lån optaget og indfriet i året | 24.474 | 0 | | |
| Rentefod (%) | 9,00% | 0,00% | | |
| 4 Egenkapital | | | | |
| | Selskabskapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 866.167 | 209.048 | 1.200.215 |
| Rettelse som følge af fundamental fejl ved kapitalandele | 0 | -66.931 | 0 | -66.931 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 799.236 | 209.048 | 1.133.284 |
| Årets resultat | 0 | 411.759 | -3.757 | 408.002 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 1.210.995 | 205.291 | 1.541.286 |

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.