

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

9. regnskabsår

Jan Holsko Holding ApS

Industrivej 8
9440 Aabybro

CVR-nr. 30 55 70 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016

Dirigent: _____
Jan Holsko

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Jan Holsko Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 22. november 2016

Direktion

Jan Holsko

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jan Holsko Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Holsko Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 22. november 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Holsko Holding ApS
Industrivej 8
9440 Aabybro

CVR-nr.: 30 55 70 69
Stiftet: 1. juli 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Holsko

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Holsko Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forventes på markedsvilkår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-7.000	-7.000
Ordinært resultat før finansielle poster		-7.000	-7.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.252.546	677.414
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		70.154	43.626
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		601.204	575.535
Andre finansielle indtægter		8.991	9.680
Andre finansielle omkostninger		2.687	1.929
Resultat før skat		1.923.208	1.297.326
Skat af årets resultat	1	129.356	135.427
Årets resultat		1.793.852	1.161.899
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		13.248.921	12.516.782
Årets resultat		1.793.852	1.161.899
Til disposition		15.042.772	13.678.681
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		1.169.434	379.861
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Overført til næste år		13.822.739	13.248.921
Disponeret i alt		15.042.772	13.678.681

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.544.515	445.235
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>151.250</u>	<u>81.096</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.695.765</u>	<u>526.331</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.695.765</u>	<u>526.331</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.931.007	13.311.563
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>203.669</u>	<u>194.875</u>
Tilgodehavender i alt		<u>14.134.676</u>	<u>13.506.438</u>
Likvide beholdninger		<u>58.624</u>	<u>116.126</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.193.300</u>	<u>13.622.564</u>
Aktiver i alt		<u>15.889.065</u>	<u>14.148.895</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.566.765	397.331
Overført resultat		13.822.739	13.248.921
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt	4	<u>15.565.103</u>	<u>13.821.152</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Selskabsskat		0	273.207
Anden gæld		316.461	47.037
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>323.961</u>	<u>327.744</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>323.961</u>	<u>327.744</u>
Passiver i alt		<u>15.889.065</u>	<u>14.148.895</u>
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	132.111	135.427
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-2.755	0
	Skat af årets resultat i alt	129.356	135.427

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Industrivejens Maskiner ApS med hjemsted i Jammerbugt, nom. kr. 125.000

Ejerandelen er 100%

Jan Holsko Ejendomsudlejning ApS med hjemsted i Jammerbugt, nom. kr. 125.000

Ejerandelen er 100%

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

TPJ Udlejning ApS med hjemsted i Jammerbugt Kommune, nom. kr. 80.000

Ejerandelen er 25%

4	Egenkapital	Selskabs-	Andre reser-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital	ver		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	397.331	49.900	13.248.921	13.821.152
	Årets resultat	0	1.169.434	50.600	573.818	1.793.852
	Udloddet udbytte	0	0	-49.900	0	-49.900
	Saldo ultimo	125.000	1.566.765	50.600	13.822.739	15.565.103

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden TPJ Udlejning ApS' banklån. Restgæld pr. 30. juni 2016 er opgjort til kr. 1.300.720.

Selskabet har stillet kaution overfor datterselskabet Industrivejens Maskiner ApS' leasinggæld. Restgæld pr. 30. juni 2016 er opgjort til kr. 8.108.974.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmeæssigt for skattekrav.

6 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje andelsvirksomheder i datterselskaber.