

Jullapan & Eliassen Holding ApS

Laugøvej 42

3200 Helsingø

CVR-nr. 30 90 16 30

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. maj 2016

Philip Eliassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jullapan & Eliassen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og 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.

Helsinge, den 26. maj 2016

Direktion

Philip Eliassen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jullapan & Eliassen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jullapan & Eliassen 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 vor 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 revisorer's Ethiske 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.

Frederiksværk, den 26. maj 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jullapan & Eliassen Holding ApS
Laugøvej 42
3200 Helsingør

CVR-nr.: 30 90 16 30
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Philip Eliassen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

Bruttotab

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra datterselskab og andre investeringer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-9.526	-9.316
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1</u>
Resultat før finansielle poster		-9.526	-9.315
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		112.892	149.416
Finansielle indtægter		0	32
Finansielle omkostninger		<u>-334.718</u>	<u>-15.966</u>
Resultat før skat		-231.352	124.167
Skat af årets resultat	1	<u>80.370</u>	<u>4.533</u>
Årets resultat		<u>-150.982</u>	<u>128.700</u>
Foreslået udbytte		100.000	0
Foreslået udbytte		0	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-87.108	0
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		0	-150.584
Overført overskud		<u>-163.874</u>	<u>179.284</u>
		<u>-150.982</u>	<u>128.700</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	174.920	262.028
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>950.472</u>	<u>1.415.887</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.125.392</u>	<u>1.677.915</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.125.392</u>	<u>1.677.915</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.000	400.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		99.940	0
Selskabsskat		<u>119.187</u>	<u>15.358</u>
Tilgodehavender		<u>419.127</u>	<u>415.358</u>
Likvide beholdninger		<u>777</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>419.904</u>	<u>415.358</u>
Aktiver i alt		<u>1.545.296</u>	<u>2.093.273</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		49.920	137.028
Overført resultat		1.019.306	1.183.180
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	3	<u>1.294.226</u>	<u>1.445.208</u>
Banker		0	117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	387.631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		242.070	151.317
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>251.070</u>	<u>648.065</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>251.070</u>	<u>648.065</u>
Passiver i alt		<u>1.545.296</u>	<u>2.093.273</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>-80.370</u>	<u>-4.533</u>
	<u>-80.370</u>	<u>-4.533</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	137.028	387.612
Årets resultat	112.892	149.416
Udbytte til moderselskabet	<u>-200.000</u>	<u>-400.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>49.920</u>	<u>137.028</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>174.920</u>	<u>262.028</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Rent & Rart ApS, cvr.nr. 30901649	Gribskov	100%	174.920	112.892

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	49.920	1.183.180	0	1.358.100
Årets resultat	0	0	-163.874	100.000	-63.874
Egenkapital 31. december 2015	125.000	49.920	1.019.306	100.000	1.294.226

4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.