



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

JL Hansen Skagen

Holding ApS

Hasselvej 2

9990 Skagen

CVR nr. 31 05 55 63

Årsrapport
1/7 2016 – 30/6 2017
(10. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29 / 11 2017


Jens Leth Hansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni..... | 9 |
| Balance 30. juni..... | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for JL Hansen Skagen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Skagen, den 31/8 2017

Direktion:

Jens Leth Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JL Hansen Skagen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JL Hansen Skagen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Hjørring, den 31/8 2017

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: JL Hansen Skagen Holding ApS
Hasselvej 2
9990 Skagen

CVR nr.: 31 05 55 63

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted: Frederikshavn Kommune

Direktion: Jens Leth Hansen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i Skagen Køleteknik ApS samt hermed beslægtede formål.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Omsætningsaktiver

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld er indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | (6.562) | (8.098) |
| Finansielle omkostninger | 1 | (109.695) | (116.531) |
| Resultat før skat..... | | (116.257) | (124.629) |
| Årets skat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat..... | | (116.257) | (124.629) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år..... | | (116.257) | (124.629) |
| I alt..... | | (116.257) | (124.629) |



Balance 30. juni

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | 3 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Anlægsaktiver i alt..... | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Likvide beholdninger i alt..... | | 0 | 13.470 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 0 | 13.470 |
| Aktiver i alt | | 1.000.000 | 1.013.470 |



Balance 30. juni

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | (705.207) | (588.950) |
| Egenkapital i alt..... | 4 | (580.207) | (463.950) |
| Kreditinstitut..... | | 570.780 | 652.320 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt..... | 5 | 570.780 | 652.320 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 81.540 | 81.540 |
| Gæld kreditinstitut..... | | 67.265 | 0 |
| Anden gæld..... | | 4.250 | 4.250 |
| Gæld direktion..... | | 129.174 | 129.174 |
| Gældbrev TPT Holding ApS..... | | 400.000 | 400.000 |
| Gæld tilknyttede virksomheder | | 327.198 | 210.136 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | | 1.009.427 | 825.100 |
| Gældsforpligtelser i alt..... | | 1.580.207 | 825.100 |
| Passiver i alt | | 1.000.000 | 1.013.470 |
| Eventualaktiver..... | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser..... | 8 | | |
| Going concern | 9 | | |



Noter til årsrapporten

| 1 | Finansielle omkostninger | 2016/17 | 2015/16 |
|---|--|----------------|----------------|
| | Renter pengeinstitut | 5.435 | 14 |
| | Renter kreditinstitut | 64.600 | 72.397 |
| | Renter pantebrev | 26.000 | 19.500 |
| | Vækstkaution | 10.200 | 11.475 |
| | Renter mellemregning Skagen Køleteknik ApS | 0 | 4.636 |
| | Renter mellemregning kapitalejer | 0 | 5.049 |
| | Låneomkostninger | 3.460 | 3.460 |
| | | 109.695 | 116.531 |

| 2 | Årets skat | 2016/17 | 2015/16 |
|---|---------------------------|----------|----------|
| | Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |

3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

| | |
|--|------------------|
| Kostpris primo | 1.200.000 |
| Kostpris ultimo | 1.200.000 |
| Nedskrivning | (200.000) |
| Årets nedskrivning | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | (200.000) |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 1.000.000 |

Tilknyttet virksomhed

| | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel | Selskabets andel | |
|-----------------------------|-------------|----------------|-----------|------------------|----------------|
| | | | | Egenkapital | Årets resultat |
| Skagen Køleteknik ApS | 404.814 | 177.882 | 100% | 404.814 | 177.882 |



Noter til årsrapporten

| 4 | Egenkapital | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---|--|-----------------|-------------------|------------------|
| | Saldo primo..... | 125.000 | (588.950) | (463.950) |
| | Forslag til årets resultatdisponering..... | 0 | (116.257) | (116.257) |
| | Egenkapital ultimo..... | 125.000 | (705.207) | (580.207) |

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | Gæld i alt 30.06.17 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|---|---------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| | Jyske Bank A/S..... | 680.000 | 85.000 | 595.000 | 255.000 |
| | Låneomkostninger | (27.680) | (3.460) | (24.220) | (10.380) |
| | | 652.320 | 81.540 | 570.780 | 244.620 |

6 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 133.100, der ikke er indregnet i årsregnskabet.

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kaution- eller garantiforpligtelser.

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 30.06.2017.

Der er stillet kaution overfor Jyske Bank A/S for Skagen Køleteknik ApS's engagement med Jyske Bank A/S.



Noter til årsrapporten

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er der deponeret:

Nom. 125.000 anpartar i Skagen Køleteknik ApS.

9 Going concern

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsregnskabet aflagt efter going concern.