



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

JL Hansen Skagen

Holding ApS

Hasselvej 2

9990 Skagen

CVR nr. 31 05 55 63

**Årsrapport 2015/16
(9. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27 / 9 2016


Jens Leth Hansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Skagen, den 27 / 9 2016

Direktion:

Jens Leth Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JL Hansen Skagen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JL Hansen Skagen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 27/9 2016

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

Hovedaktivitet

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

På grund af det utilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2015/16 vil likviditeten i 2016/17 være afhængig af positivt driftsresultat.

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.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



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 nettorealiseringsværdien, 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 nominal 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 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Resultat før skat.....	(125)	(107)	(49)	(235)	(12)
Årets resultat	(125)	(107)	(49)	(235)	(12)
BALANCE					
Anlægsaktiver	1.000	1.000	1.000	200	400
Omsætningsaktiver.....	13	30	61	0	10
Egenkapital.....	(464)	(339)	(232)	(183)	52
Langfristet gæld	652	815	815	295	295
Kortfristet gæld	825	554	478	88	63
Balancesum	1.013	1.030	1.061	200	410
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	=	=	=	=	12,7
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat.....		(8.098)	(5.208)
Finansielle omkostninger	1	(116.531)	(102.075)
Resultat før skat		(124.629)	(107.283)
Årets skat.....	2	0	0
Årets resultat		(124.629)	(107.283)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(124.629)	(107.283)
I alt.....		(124.629)	(107.283)



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
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		13.470	30.454
Omsætningsaktiver i alt.....		13.470	30.454
Aktiver i alt.....		1.013.470	1.030.454



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	4	(463.950)	(339.321)
Kreditinstitut		652.320	815.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	5	652.320	815.400
Kortfristet del af langfristet gæld		81.540	0
Skyldige omkostninger		4.250	13.500
Gæld kapitalejer		129.174	124.125
Gældbrev TPT Holding ApS.....		400.000	400.000
Mellemregning tilknyttede virksomheder		210.136	16.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		825.100	554.375
Gældsforpligtelser i alt		825.100	1.369.775
Passiver i alt		1.013.470	1.030.454
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser	8		
Going concern.....	9		



Noter til årsrapporten

1	Finansielle omkostninger		2015/16	2014/15		
	Renter pengeinstitut.....		14	0		
	Renter kreditinstitut.....		72.397	76.075		
	Renter pantebrev.....		19.500	26.000		
	Vækstkaution.....		11.475	0		
	Renter mellemregning Skagen Køleteknik ApS		4.636	0		
	Renter mellemregning kapitalejer		5.049	0		
	Låneomkostninger		3.460	0		
			116.531	102.075		
2	Årets skat		2015/16	2014/15		
	Årets aktuelle skat		0	0		
			0	0		
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed					
	Kostpris primo.....			400.000		
	Årets tilgang			800.000		
	Kostpris ultimo			1.200.000		
	Nedskrivning			(200.000)		
	Årets nedskrivning			0		
	Værdireguleringer ultimo.....			(200.000)		
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			1.000.000		
	Tilknyttet virksomhed					
				Selskabets andel		
		Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
	Skagen Køleteknik ApS.....	226.932	49.847	100%	226.932	49.847



Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	(464.321)	(339.321)
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(124.629)	(124.629)
	Egenkapital ultimo	125.000	(588.950)	(463.950)

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

5	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 30.06.16	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Jyske Bank A/S	765.000	85.000	680.000	340.000
	Låneomkostninger	(31.140)	(3.460)	(27.680)	(13.840)
		733.860	81.540	652.320	326.160

6 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 107.500, der ikke er indregnet i årsregnskabet.

7 Eventualforpligtelser

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

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013/14 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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 anparter 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.