

JAN Holding af 30/9 2007 ApS

Stockholmsgade 45, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 08 59 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.



Jørgen Anker Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for JAN Holding af 30/9 2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion



Jørgen Anker Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

JAN Holding af 30/9 2007 ApS
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

CVR-nr.: 31 08 59 42

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Anker Nielsen, Sofievej 29, 2900 Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAN Holding af 30/9 2007 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JAN Holding af 30/9 2007 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-9.205	-2.099
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-20.000
Driftsresultat	-9.205	-22.099
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.737.065	2.035.403
Andre finansielle indtægter	195.587	1.172.051
3 Øvrige finansielle omkostninger	-210.676	-25.000
Resultat før skat	1.712.771	3.160.355
4 Skat af årets resultat	5.346	-282.182
Årets resultat	1.718.117	2.878.173
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	500.000
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	1.218.117	1.878.173
Disponeret i alt	1.718.117	2.878.173
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	1.000.000	0

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.937.065	8.617.141
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.937.065</u>	<u>8.617.141</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.937.065</u>	<u>8.617.141</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.925.009	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.032.264	987.491
	Andre tilgodehavender	0	15.521
	Tilgodehavender i alt	<u>3.957.273</u>	<u>1.003.012</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.351.785	7.969.190
	Værdipapirer i alt	<u>9.351.785</u>	<u>7.969.190</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.942.756</u>	<u>4.090.191</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.251.814</u>	<u>13.062.393</u>
	Aktiver i alt	<u>21.188.879</u>	<u>21.679.534</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	20.572.072	19.353.955
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Egenkapital i alt	<u>20.697.072</u>	<u>19.978.955</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	1.201.427
	Anden gæld	<u>491.807</u>	<u>499.152</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>491.807</u>	<u>1.700.579</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>491.807</u>	<u>1.700.579</u>
	Passiver i alt	<u>21.188.879</u>	<u>21.679.534</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
9	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i GTN Holding ApS og hermed beslægtet virksomhed.

	2016 kr.	2015 kr.
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Indtægt af GTN Holding ApS, 60% (2015: 80%)	1.737.065	2.035.403
	1.737.065	2.035.403
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	210.676	25.000
	210.676	25.000
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-5.346	277.888
Årets regulering af udskudt skat	0	-5.147
Regulering af tidligere års skat	0	9.441
	-5.346	282.182

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	4.698.000	4.698.000
Afgang i årets løb	-1.174.500	0
Kostpris 31. december 2016	3.523.500	4.698.000
Opskrivninger 1. januar 2016	3.919.141	5.190.103
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-106.365
Årets resultat	1.737.065	2.035.403
Årets tilbageførsler på afgang	774.500	0
Udbytte	-7.017.141	-3.200.000
Opskrivninger 31. december 2016	-586.435	3.919.141
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.937.065	8.617.141
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	19.353.955	17.582.147
Årets overførte overskud	1.218.117	1.878.173
Regulering til primo kapitalandele i dattervirksomhed	0	-106.365
	20.572.072	19.353.955
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	500.000	702.500
Udloddet udbytte	-500.000	-702.500
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	0	500.000

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 472 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.