

# **J. Knap Holding ApS**

Enggårdsvej 25

8763 Rask Mølle

**CVR-nr. 31422132**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. april 2016

---

Jørgen Marquard Knap  
Dirigent

## **J. Knap Holding ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **J. Knap Holding ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	J. Knap Holding ApS Enggårdsvej 25 8763 Rask Mølle
CVR-nr.	31422132
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Jørgen Marquard Knap, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **J. Knap Holding ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for J. Knap Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rask Mølle, den 18. marts 2016

### **Direktion**

Jørgen Marquard Knap  
Direktør

## **J. Knap Holding ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i J. Knap Holding ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Knap Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

##### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 18. marts 2016

##### **LDM Revision**

##### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Torben Bastrup, HD-R  
Registreret revisor

## **J. Knap Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for J. Knap Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger

2 - 4% liniær afskrivning

Der afskrives ikke på grunde.

## **J. Knap Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## **J. Knap Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## J. Knap Holding ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>225.411</b>	<b>248.148</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.372	-16.372
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>209.039</b>	<b>231.776</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		4.694.019	3.030.803
Finansielle indtægter		1.095.540	679.575
Finansielle omkostninger		-26.940	-105
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>5.971.658</b>	<b>3.942.049</b>
Skat af årets resultat		-308.414	-217.805
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>5.663.244</b>	<b>3.724.244</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		850.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.694.019	3.030.804
Overført resultat		119.225	-6.560
		<b>5.663.244</b>	<b>3.724.244</b>

## J. Knap Holding ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		12.312.222	12.328.594
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		364.610	234.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.676.832</b>	<b>12.563.593</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.940.034	1.946.015
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.940.034</b>	<b>1.946.015</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.616.866</b>	<b>14.509.608</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.000	83.775
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.870.166	7.652.834
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.939.166</b>	<b>7.736.609</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.295.835	15.162.260
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>13.295.835</b>	<b>15.162.260</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.844.338</b>	<b>1.421.007</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>29.079.339</b>	<b>24.319.876</b>
<b>Aktiver</b>		<b>43.696.205</b>	<b>38.829.484</b>

## J. Knap Holding ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	21.898.360	17.204.341
Overført resultat	4	20.459.207	20.339.980
<b>Egenkapital</b>		<b>42.482.567</b>	<b>37.669.321</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.515	0
Selskabsskat		227.596	388.231
Anden gæld		36.173	55.137
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		85.354	16.795
Udbytte for regnskabsåret		850.000	700.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.213.638</b>	<b>1.160.163</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.213.638</b>	<b>1.160.163</b>
<b>Passiver</b>		<b>43.696.205</b>	<b>38.829.484</b>
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## J. Knap Holding ApS

### Noter

2015

2014

#### 1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
R.M. Spåntagning A/S	Rask Mølle	50,00	4.025.405	9.419.396
Bolund Plantage I/S	Rask Mølle	50,00	-72.669	-31.357
			<b>3.952.736</b>	<b>9.388.039</b>

#### 2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår.

#### 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	17.204.341	8.916.189
Årets tilgang	4.694.019	3.030.804
Årets afgang	0	5.257.348
<b>Saldo ultimo</b>	<b>21.898.360</b>	<b>17.204.341</b>

#### 4. Overført resultat

Saldo primo	20.339.982	25.603.888
Årets tilgang	119.225	-6.560
Ovf fra opskrivning indre værdi	0	-5.257.348
<b>Saldo ultimo</b>	<b>20.459.207</b>	<b>20.339.980</b>

#### 5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investerings- og holdingvirksomhed.

#### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

#### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen.