

Jan Klee Holding ApS
Kalkbrænderiløbskaj 4 A, st.
2100 København Ø
CVR-nr. 32840469

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.01.2017

Dirigent

Navn: Jan Klee

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Klee Holding ApS
Kalkbrænderiløbskaj 4 A, st.
2100 København Ø

CVR-nr.: 32840469
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jan Klee

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Jan Klee Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05.01.2017

Direktion

Jan Klee

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jan Klee Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Klee Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

København, den 05.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Zacho Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et overskud på 14.986 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivsum på 31.760 t.kr. og en egenkapital på 31.184 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(201.793)	(143)
Bruttoresultat		(201.793)	(143)
Personaleomkostninger	1	(513.934)	(170)
Af- og nedskrivninger	2	(67.695)	(29)
Driftsresultat		(783.422)	(342)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		14.463.593	3.166
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		36.791	0
Andre finansielle indtægter	3	195.793	0
Andre finansielle omkostninger		(16.463)	(39)
Resultat før skat		13.896.292	2.785
Skat af årets resultat	4	1.089.462	(10)
Årets resultat		14.985.754	2.775
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		3.000.000	500
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(3.312.027)	1.456
Overført resultat		15.297.781	819
		14.985.754	2.775

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.000	80
Materielle anlægsaktiver	5	275.000	80
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	23.478
Finansielle anlægsaktiver	6	500.000	23.478
Anlægsaktiver		775.000	23.558
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.699.291	0
Udskudt skat		1.089.462	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.579	0
Tilgodehavender		7.793.332	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.499.717	0
Værdipapirer og kapitalandele		10.499.717	0
Likvide beholdninger		12.692.434	234
Omsætningsaktiver		30.985.483	234
Aktiver		31.760.483	23.792

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	3.312
Overført overskud eller underskud		34.058.646	18.761
Foreslået ekstraordinært udbytte		(6.000.000)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	500
Egenkapital		31.183.646	22.698
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	750
Langfristede gældsforpligtelser		0	750
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	250
Bankgæld		0	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7
Anden gæld		576.837	31
Kortfristede gældsforpligtelser		576.837	344
Gældsforpligtelser		576.837	1.094
Passiver		31.760.483	23.792

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Foreslået eks- traordinært ud- bytte kr.
Egenkapital primo	125.000	3.312.027	18.760.865	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbetalt ekstraor- dinært udbytte	0	0	0	(6.000.000)
Årets resultat	0	(3.312.027)	15.297.781	0
Egenkapital ul- timo	125.000	0	34.058.646	(6.000.000)
			Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			500.000	22.697.892
Udbetalt ordinært udbytte			(500.000)	(500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte			0	(6.000.000)
Årets resultat			3.000.000	14.985.754
Egenkapital ultimo			3.000.000	31.183.646

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	509.229	166
Andre omkostninger til social sikring	4.705	4
	513.934	170
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	41.905	29
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	25.790	0
	67.695	29
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.233	0
Valutakursreguleringer	31.004	0
Dagsværdireguleringer	160.556	0
	195.793	0
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.089.462)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	10
	(1.089.462)	10

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		144.900
Tilgange		300.000
Afgange		(144.900)
Kostpris ultimo		300.000
Af- og nedskrivninger primo		(65.205)
Årets afskrivninger		(41.905)
Tilbageførsel ved afgang		82.110
Af- og nedskrivninger ultimo		(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		275.000
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	20.166.083
Tilgange	500.000	0
Afgange	0	(20.166.083)
Kostpris ultimo	500.000	0
Opskrivninger primo	0	3.312.027
Udbytte	0	(1.941.703)
Tilbageførsel ved afgang	0	(1.370.324)
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	500.000	0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.