

Til Erhvervsstyrelsen**Holding Janischefska ApS****Buen 144****6200 Aabenraa**

CVR nr. 33 04 88 74

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

(6. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 11/10 2016

Dirigent: Manuel Janischefska Petersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holding Janischefska ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 7. oktober 2016

Direktionen



Manuel Janischefska Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holding Janischefska ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holding Janischefska ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 et 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 og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte finansiering samt kapitaltab/-beredskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

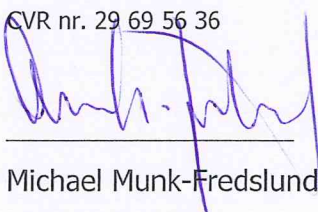
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 7. oktober 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 130.185.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditinstitut.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Undladelser

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 44 mio. kr.
2. Nettoomsætning 89 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/2016

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-1.500</u>	<u>-2.000</u>
Resultat før finansielle poster	-1.500	-2.000
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	179.921	-732.719
3. Andre finansielle indtægter	504	511
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48.740</u>	<u>-44.526</u>
Ordinært resultat før skat	130.185	-778.734
4. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>130.185</u></u>	<u><u>-778.734</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	179.921	-732.719
Overført resultat	<u>-49.736</u>	<u>-46.015</u>
Disponeret i alt	<u><u>130.185</u></u>	<u><u>-778.734</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	184.131	4.210
Finansielle anlægsaktiver i alt	184.131	4.210
Anlægsaktiver i alt	184.131	4.210
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	13.112	12.608
Tilgodehavender i alt	13.112	12.608
Omsætningsaktiver i alt	13.112	12.608
 Aktiver i alt	197.243	16.818

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-405.868	-585.789
Overført resultat	<u>-120.204</u>	<u>-70.468</u>
6. Egenkapital i alt	<u><u>-446.072</u></u>	<u><u>-576.257</u></u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
7. Kreditinstitutter i øvrigt	<u>590.845</u>	<u>541.375</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>590.845</u>	<u>541.375</u>
7. Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	20.018	19.248
Selskabsskat	<u>7.452</u>	<u>7.452</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>52.470</u>	<u>51.700</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u><u>643.315</u></u>	 <u><u>593.075</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>197.243</u></u>	 <u><u>16.818</u></u>

1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditinstitut.

Note 2. Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	179.921	-732.719
	<u>179.921</u>	<u>-732.719</u>

Note 3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	504	511
	<u>504</u>	<u>511</u>

Note 4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	590.000	590.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>590.000</u>	<u>590.000</u>
Samlede opskrivninger primo	-585.790	146.929
Andel af årets resultat	179.921	-732.719
Samlede opskrivninger ultimo	<u>-405.869</u>	<u>-585.790</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>184.131</u>	<u>4.210</u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted			Ejerandel	Ejerandel
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>nom. kr.</u>	<u>i %</u>
Ønskebørn Sønderborg ApS, Sønderborg	<u>184.131</u>	<u>179.921</u>	<u>80.000</u>	<u>100%</u>

Note 6. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-585.789	179.921	-405.868
Overført underskud	<u>-70.468</u>	<u>-49.736</u>	<u>-120.204</u>
	<u>-576.257</u>	<u>130.185</u>	<u>-446.072</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>561.375</u>	<u>610.845</u>	<u>20.000</u>	<u>510.845</u>
	<u>561.375</u>	<u>610.845</u>	<u>20.000</u>	<u>510.845</u>

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet "Holding Janischefska ApS". Som helejer af datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparten i tilknyttet virksomhed, Ønskebørn Sønderborg ApS, er stillet til sikkerhed for bankgæld.

Kautionsfor tilknyttede virksomheder

Der er afgivet kautionsfor bankgæld for følgende selskaber:

Ønskebørn Sønderborg ApS