

# **JD HOLDING SILKEBORG ApS**

Borgdalsvej 17  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er godkendt den**

**08/06/2016**

---

**Klaus Dam**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JD HOLDING SILKEBORG ApS  
Borgdalsvej 17  
8600 Silkeborg

CVR-nr: 33970110

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 – 31-12-2015 for JD Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 01-01-2015 – 31-12-2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31-05-2016  
Direktion

Klaus Dam

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet skal jf. Selskabslovens § 119 afholde generalforsamling senest 6 måneder efter konstatering af kapitaltabet, hvor der skal redegøres for kapitaltabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Jeg gør opmærksom på oplysninger i note 2 samt i ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabet fortsatte drift er betinget af at selskabet reablerer egenkapitalen gennem fremtidige resultater. Selskabets ledelse har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Jeg har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Klaus Dam

, den

**Direktion**

Klaus Dam

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive Holdingvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er således omfattet af Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen indenfor de næste år via fremtidig drift. Samtidig forventer ledelsen, at den fremtidige finansiering er på plads.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Anvendt regnskabspraksis**

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for JD Holding Silkeborg 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 om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 aktivers 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 akkumulerende 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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration mv.

## Indtægter fra kapitalandele i 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 godtgørelse 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Sambeskatning mellem administrationselskabet og datterselskaberne ophørte pr. 31. december 2013.

### **Balancen**

#### **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.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheden inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrente lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og de nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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 tidlige års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Eksterne omkostninger .....		0	0
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>-7.237</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>0</b>	<b>-7.237</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	0
Andre finansielle indtægter .....		11.763	0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	1.612
Øvrige finansielle omkostninger .....			-334
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>11.763</b>	<b>-5.959</b>
Skat af årets resultat .....		0	600
<b>Årets resultat</b> .....		<b>11.763</b>	<b>-5.359</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		11.763	-5.359
<b>I alt</b> .....		<b>11.763</b>	<b>-5.359</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....			<b>0</b>
Udskudte skatteaktiver .....		11.900	11.900
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>11.900</b>	<b>11.900</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>11.900</b>	<b>11.900</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>11.900</b>	<b>11.900</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-73.600	-85.363
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>6.400</b>	<b>-5.363</b>
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	11.763
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.500	5.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.500</b>	<b>17.263</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.500</b>	<b>17.263</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>11.900</b>	<b>11.900</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000	-85363	-5363
Forslag til årets resultatdisponering	0	11763	11763
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80000</b>	<b>-73600</b>	<b>6400</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

5. Going concern Virksomheden har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen forventer igennem fremtidig drift, at kunne retablere egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at fremtidigt likviditetsbehov vil blive imødeset.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Ejendomsselskabet Dalgasgade 24 Aps	Silkeborg	50%	-296.471	-58.690