

J.K. GLERUP HOLDING APS
Bjerrevej 113, 8850 Bjerringbro

ÅRSRAPPORT

2015/2016

5. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/2 2017



Jens Karl Glerup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/2016 for J.K. Glerup Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Bjerringbro, den 16. januar 2017

I direktionen:

JENS KARL GLERUP


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i J.K. Glerup Holding ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.K. Glerup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5, hvor det fremgår, at ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen i de fremtidige år. Der forventes en forbedret indtjening, da der forventes positiv drift i datterselskabet i de kommende år. Selskabets fremtidige behov for kreditfaciliteter forventes at blive imødekommet.

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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kjellerup, den 16. januar 2017
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR: 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J.K. Glerup Holding ApS Bjerrevej 113 8850 Bjerringbro Telefon 86 68 21 10 CVR-nr. 34 21 54 72 Regnskabsår 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jens Karl Glerup
Kapitalejer	Jens Karl Glerup Bjerrevej 113, 8850 Bjerringbro besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Datterselskab	Midtjysk Brænde & Egepæle ApS Bjerrevej 113 8850 Bjerringbro 100% ejet
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen CVR: 29 61 80 38

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i datterselskaber og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør kr. -92.685, hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/2016

Intet at bemærke.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Selskabets forventninger til fremtiden og ledelsens vurdering af fortsat drift er beskrevet i note 5.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015/2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015/2016 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance og tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Egenkapital - udbytte

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Modervirksomheden har undladt at udarbejde koncernregnskab, i henhold til Årsregnskabslovens 110.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
BRUTTOTAB	-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i datterselskab.....	-85.190	-187.786
Øvrige finansielle omkostninger	-1.245	-936
	<hr/>	<hr/>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	-92.685	-194.972
1 Skat af årets resultat.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT.....	-92.685	-194.972
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
RESULTATDISPONERING		
Der anvendes således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Øvrige reserver.....	-85.190	-187.786
Overført resultat.....	-7.495	-7.186
	<hr/>	<hr/>
Resultatdisponering i alt	-92.685	-194.972
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE
pr. 30. september 2016

Note	AKTIVER	2015/2016	2014/2015
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	AKTIVER I ALT.....	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE
pr. 30. september 2016

Note	PASSIVER	2015/2016	2014/2015
EGENKAPITAL:			
3	Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
	Overført resultat.....	-121.030	-113.535
	Foreslået udbytte.....	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	EGENKAPITAL I ALT.....	<u>-41.030</u>	<u>-33.535</u>
GÆLD:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	36.030	28.535
		<u>36.030</u>	<u>28.535</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>41.030</u>	<u>33.535</u>
	GÆLD I ALT	<u>41.030</u>	<u>33.535</u>
	PASSIVER I ALT.....	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2015/2016	2014/2015
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	0
I alt.....	0	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Navn: Midtjysk Brænde & Egepæle ApS		
Hjemsted: Viborg Kommune		
Ejerandel 100%		
Andel af resultat: Kr. -85.190.		
Andel af egenkapital: Kr. -472.741.		
Regnskabsmæssig værdi: Kr. 0.		
3 Virksomhedskapital		
10 stk. anparter á kr. 8.000	80.000	80.000
I alt.....	80.000	80.000

Note

4 Egenkapital

	Virksom- heds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	-113.535	0	-33.535
Forslag til årets resultatdisponering .		-7.495	0	-7.495
	<u>80.000</u>	<u>-121.030</u>	<u>0</u>	<u>-41.030</u>

5 Kapital- og likviditetsforhold - fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet forventes at reetablere selskabskapitalen i de fremtidige år. Der forventes en forbedret indtjening, da der forventes positiv drift i datterselskabet i de kommende år.

En nødvendig forudsætning for virksomhedens fortsatte drift er, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af driften og nødvendige likviditetsbehov. Dette forventes at blive imødekommet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskab Midtjysk Brænde & Egepæle ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for eventuel fællesregistrering af moms.