



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2015/16

4. regnskabsår

Holdingselskabet Tranum af 9/5 2012 ApS

Tranumvej 64
9460 Brovst

CVR-nr. 34 49 04 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016.

Dirigent: _____
Henrik Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet Tranum af 9/5 2012 ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 2. december 2016.

Direktion

Henrik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Tranum af 9/5 2012 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Tranum af 9/5 2012 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 revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Pandrup, den 2. december 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Nielsen
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i helt eller delvist ejede datterselskaber samt foretage anlægsinvesteringer efter direktionens beslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Tranum af 9/5 2012 ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-7.125	-2
Ordinært resultat før finansielle poster		-7.125	-2
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		67.808	442
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.208	15
Andre finansielle omkostninger		9.484	13
Resultat før skat		65.407	442
Skat af årets resultat	1	1.558	3
Årets resultat		63.849	439
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		744.530	397
Årets resultat		63.849	439
Til disposition		808.379	836
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		67.808	-8
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Overført til næste år		639.371	745
Disponeret i alt		808.379	836

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>588.294</u>	<u>520</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>588.294</u>	<u>520</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>588.294</u>	<u>520</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>806.329</u>	<u>1.090</u>
Tilgodehavender i alt		<u>806.329</u>	<u>1.090</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>806.329</u>	<u>1.090</u>
Aktiver i alt.....		<u>1.394.622</u>	<u>1.610</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		508.294	440
Overført resultat		639.371	745
Egenkapital i alt	3	<u>1.227.665</u>	<u>1.265</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	60
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>0</u>	<u>60</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.720	64
Selskabsskat		2.037	121
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>166.957</u>	<u>285</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>166.957</u>	<u>345</u>
Passiver i alt.....		<u>1.394.622</u>	<u>1.610</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	1.558	3
	Skat af årets resultat i alt	1.558	3

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Årets opskrivninger.....	67.808	0
	Navn: Jysk Entreprenør & Kloak ApS Hjemsted: Jammerbugt Ejerandel: 100%		

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	440.486	744.530	1.265.016
	Årets resultat	0	0	-105.159	-105.159
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....	0	67.808	0	67.808
	Saldo ultimo.....	80.000	508.294	639.371	1.227.665

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 4 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution pr tkr. 1.100 overfor datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Saldoen udgør på statutidspunktet kr. 0.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.