

Global Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve
Telefon 43 97 87 77
Telefax 43 97 87 78
Web www.globalrevision.dk
CVR nr. 28 12 17 17

J. Kampmann Holding ApS

CVR nr. 34 69 56 52

Vagtelvej 17

3460 Birkerød

Årsrapport 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/5 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december.....	11
Balance pr. 31. december.....	12
Noter til årsregnskabet.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: J. Kampmann Holding ApS
CVR-nr.: 34 69 56 52
Stiftet: 2012
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01 – 31.12

Direktion: Jannik Kampmann

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for J. Kampmann Holding 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 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 4. marts 2016

I direktionen:



Jannik Kampmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i J. Kampmann Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for J. Kampmann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2015, 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 4. marts 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje og administrere aktier og anparter, samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J. Kampmann Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes under posten "Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed" årets resultat efter skat i den tilknyttede virksomhed.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af periodens 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles som udgangspunkt til kr. 0, men såfremt selskabet er forpligtet til at dække virksomhedens negative egenkapital, indregnes der en hensættelse hertil i balancen.

Opskrivninger i forhold til anskaffelsessummen bindes under egenkapitalen under posten "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR- 31. DECEMBER

Note		2015	2014
	Andre eksterne omkostninger	-10.000	-13.744
	Resultat af primær drift	-10.000	-13.744
	Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed.....	106.259	159.089
2	Finansielle omkostninger.....	-636	-188
	Resultat før skat	95.623	145.157
1	Skat af årets resultat.....	6.945	0
	ÅRETS RESULTAT	102.568	145.157

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Overført fra tidligere år.....	-20.932	-357.206
	Hensættelse associeret virksomhed primo.....	0	270.206
	Årets resultat	102.568	145.157
	Til disposition	81.636	58.157
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode.....	106.259	79.089
	Overført til næste år	-24.623	-20.932
	I alt	81.636	58.157

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	265.348	159.089
	Finansielle anlægsaktiver i alt	265.348	159.089
	Anlægsaktiver i alt	265.348	159.089
	Omsætningsaktiver		
6	Udskudt skatteaktiv	6.945	0
	Tilgodehavender i alt	6.945	0
	Omsætningsaktiver i alt	6.945	0
	AKTIVER I ALT	272.293	159.089

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

Note		2015	2014
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	185.348	79.089
5	Overført resultat	-24.623	-20.932
	Egenkapital i alt	240.725	138.157
	Hensatte forpligtelser		
	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt.....	0	0
	Kortfristet gæld		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.250	10.500
	Anden gæld	17.318	10.432
	Kortfristet gæld i alt	31.568	20.932
	Gæld i alt	31.568	20.932
	PASSIVER I ALT	272.293	159.089
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af udskudt skat	-6.945	0
	Skat af årets resultat i alt	-6.945	0
2	Finansielle omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renter, mellemregning tilknyttede personer.....	636	188
	Finansielle omkostninger i alt.....	636	188
3	Finansielle anlægsaktiver		<u>Kapitalandel i associeret virksomhed</u>
	Anskaffelsessum primo		80.000
	Tilgang i årets løb		0
	Afgang i årets løb.....		0
	Anskaffelsessum ultimo.....		80.000
	Værdiregulering primo		79.089
	Årets resultat efter skat		106.259
	Anden værdiregulering		0
	Værdireguleringer ultimo		185.348
	Bogført værdi		265.348
	Resultat af kapitalandel i associerede virksomheder fremkommer således:		
	Årets resultat efter skat m.v.		106.259
	Oplysninger om kapitalandel: O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS, Karlslunde, kapital kr. 200.000, ejerandel 40%		
4	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt.....	80.000	80.000

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter a tkr.

1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser.

Anpartskapitalen er uændret siden stiftelsen.

5	Overført resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Overført resultat primo	-20.932	-357.206
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-106.259	-79.089
	Hensættelse associeret virksomhed primo.....	0	270.206
	Årets resultat.....	102.568	145.157
	Overført resultat i alt.....	-24.623	-20.932
6	Udskudt skatteaktiv	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Udskudt skatteaktiv, primo.....	0	0
	Årets ændring.....	6.945	0
	Udskudt skatteaktiv i alt	6.945	0
7	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		
8	Eventualaktiver og -forpligtelser		
	Ingen.		