



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

120905 Holding ApS

Vesterbygårdvej 12
4490 Jerslev

CVR-nr. 35 52 87 76

Årsrapport for 2015
2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2/6 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31.december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for 120905 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.

Jerslev, den 31. maj 2016

Direktion:



Claus Christensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 120905 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 120905 Holding ApS for regnskabsåret 1. november – 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 (fortsat)

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.

Kalundborg, den 31. maj 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	120905 Holding ApS Vesterbygårdvej 12 4490 Jerslev CVR-nr. 35 52 87 76 Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Claus Christensen
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået i at besidde anpartar i datterselskabet.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på tkr. 474.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

På baggrund af forventningerne i datterselskabet forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 120905 Holding ApS for regnskabsåret 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalandele tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb.

Den regnskabsmæssige indre værdi i den tilknyttede virksomhed er opgjort på grundlag af den reviderede årsrapport for den tilknyttede virksomhed aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	2015	2013/14
	<u> </u>	<u> </u> tkr.
Bruttoresultat	-8.438	-15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	485.147	-130
Finansielle omkostninger	1 5.340	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	471.370	-145
Skat af årets resultat	<u>-2.687</u>	<u>-2</u>
Årets resultat	474.057	-143
 Resultatdisponering:		
Overført til næste år	423.457	-143
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>0</u>
	474.057	-143

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014 tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.301.543	816
Finansielle anlægsaktiver		1.301.543	816
Anlægsaktiver		1.301.543	816
Tilgodehavende selskabsskat		0	81
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		183.877	0
Tilgodehavender		183.877	81
Likvide beholdninger		91.228	0
Omsætningsaktiver		275.105	81
Aktiver i alt		1.576.648	897

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		1.195.800	773
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital	3	1.326.400	853
Gæld til tilknyttede virksomheder		158.133	36
Skyldig selskabsskat		84.116	0
Anden gæld		8.000	8
Kortfristede gældsforpligtelser		250.249	44
Passiver i alt		1.576.648	897
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2015	2014	
		tkr.	
1 Finansielle omkostninger			
Renter mellemregning	2.997	0	
Øvrige finansielle omkostninger	2.343	0	
Finansielle omkostninger i alt	5.340	0	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Anskaffelsessum 1. januar	996.000	0	
Tilgang ved stiftelse	0	996	
Anskaffelsessum 31. december	996.000	996	
Værdiregulering 1. januar	-179.604	0	
Andel i resultat	485.147	-130	
Udloddet udbytte	0	-50	
Nedskrivning 31. december	305.543	-180	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.301.543	816	
Kapitalandelen kan specificeres således:	Stemme og ejerandel	Hjemsted	Retsform
CCJB ApS	100%	Kalundborg	ApS

Noter

	2015	2014
		tkr.
3 Egenkapital		
Anpartskapital		
Virksomhedskapital ved stiftelse	80.000	80
Virksomhedskapital 31. december	80.000	80
Overkurs ved emission		
Overkurs ved stiftelse	0	916
Årets afgang	0	-916
Overkurs 31. december	0	0
Ordinært udbytte		
Skyldigt ordinært udbytte 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	50.600	0
Skyldigt ordinært udbytte 31. december	50.600	0
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	772.343	0
Overført overkurs	0	916
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	423.457	-143
Overført resultat 31. december	1.195.800	773
Egenkapital i alt	1.326.400	853

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for 120905 Holding ApS der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.