

Jarnick Holding ApS

Hveensvej 1, 2. tv., 2300 København S

CVR-nr. 36 68 89 04

Årsrapport

17. marts 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2016.

Jarnick Peter Jonassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. marts 2015 - 30. juni 2016 for Jarnick Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. marts 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 11. juli 2016

Direktion

Jarnick Peter Jonassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Jarnick Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jarnick Holding ApS for regnskabsåret 17. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. juli 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jarnick Holding ApS Hveensvej 1, 2. tv. 2300 København S
	CVR-nr.: 36 68 89 04
	Regnskabsår: 17. marts - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Jarnick Peter Jonassen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Jonassen CPM ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jarnick Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jarnick Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	17/3 2015 - 30/6 2016
Andre eksterne omkostninger	-8.795
Bruttoresultat	-8.795
Driftsresultat	-8.795
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	307.977
Resultat før skat	299.182
2 Skat af årets resultat	1.100
Årets resultat	300.282
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.977
Udbytte for regnskabsåret	50.600
Overføres til overført resultat	241.705
Disponeret i alt	300.282

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>
Anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>357.977</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>357.977</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>357.977</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.100</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.100</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.100</u>
	Aktiver i alt	<u>359.077</u>

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.977
6 Overført resultat	241.705
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600
Egenkapital i alt	<u>350.282</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.795</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.795</u>
Passiver i alt	<u>359.077</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

2. Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	-1.100
	<u>-1.100</u>

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 17. marts 2015	0
Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris 30. juni 2016	50.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	307.977
Opskrivninger 30. juni 2016	307.977
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	357.977

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Jonassen CPM ApS	København	100 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 17. marts 2015	50.000
	<u>50.000</u>

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel	7.977
	<u>7.977</u>

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	241.705
	<u>241.705</u>

Noter

30/6 2016

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret

50.600

50.600

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.