



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Janni Falster Invest ApS

Lyngknuden 59
4400 Kalundborg

CVR-nr. 37 32 97 97

Årsrapport for perioden
29. december 2015 – 30. juni 2016
1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

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

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 29. december 2015 – 30. juni 2016	9
Balance 30. juni 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016 for Janni Falster Invest 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016.

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

Ledelsen har besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. november 2016

Direktion:



Janni Falster

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Janni Falster Invest ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Janni Falster Invest ApS for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

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

Kalundborg, den 7. november 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

A large, stylized handwritten signature in blue ink, written over the printed name and title.

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Janni Falster Invest ApS Lyngknuden 59 4400 Kalundborg CVR-nr. 37 32 97 97 Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Janni Falster
Revisor	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Arbejdernes Landsbank Bredgade 55 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anparter i datterselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet ultimo 2015 ved kontant indskud.

Årsrapporten, der er selskabets første, omfatter en periode på 6 måneder.

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 144, hvilket er som forventet, og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For 2016/17 forventes ligeledes et positivt resultat.

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 Janni Falster Invest ApS for regnskabsåret 29. december 2015 – 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

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 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)

Balancen

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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%.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

29. december 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
Bruttoresultat		-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		149.431
Resultat før skat		141.931
Skat af årets resultat	1	-1.657
Årets resultat		143.588
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for opskrivning		149.431
Udbytte for regnskabsåret		50.600
Overført resultat		-56.443
Disponeret		143.588

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>199.431</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>199.431</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>42.687</u>
Tilgodehavender		<u>42.687</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>42.687</u>
Aktiver i alt		<u>242.118</u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning		0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600
Overført resultat		<u>92.988</u>
Egenkapital	3	<u>193.588</u>
Anden gæld		7.500
Selskabsskat		<u>41.030</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>48.530</u>
Passiver i alt		<u>242.118</u>
Eventualforpligtelser	4	

Noter

	<u>2015/16</u>
1 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af skattepligtig indkomst	-1.657
	<u>-1.657</u>

	<u>2016</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 29. december 2015	50.000
Anskaffelsessum 30. juni 2016	50.000
Opskrivninger 29. december 2015	0
Andel i resultat efter skat	149.431
Opskrivninger 30. juni 2016	149.431
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>199.431</u>

<u>Kapitalandelen kan specificeres således:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Stemme og ejerandel</u>
Malerfirmaet Falster ApS	Kalundborg	ApS	100%

Noter

	<u>2016</u>
3 Egenkapital	
Anpartskapital	
Anpartskapital 29. december 2015	50.000
Anpartskapital 30. juni 2016	<u>50.000</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	149.431
Overførsel	-149.431
Reserve 30. juni 2016	<u>0</u>
 Ordinært udbytte	
Årets tilgang	50.600
Skyldigt ordinært udbytte 30. juni 2016	<u>50.600</u>
 Overført resultat	
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	-56.443
Overførsel	149.431
Overført resultat 30. juni 2016	<u>92.988</u>
 Egenkapital i alt	<u>193.588</u>
 4 Eventualforpligtelser	
Selskabsskat - sambeskatning	
<p>Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Malerfirmaet Falster ApS. Som sambeskattet selskab, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.</p>	