

John Nielsen Hillerød Holding ApS

Ålholmparken 81
3400 Hillerød
CVR-nr. 37 79 71 03

Årsrapport for 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/1 2017



Dirigent
John Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for John Nielsen Hillerød Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.


Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. januar 2017

Direktion:



John Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Nielsen Hillerød Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Nielsen Hillerød Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

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 revisors 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.

Værløse, den 30. januar 2017

**Gronemann's**
registreret revisionsanpartsselskab


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Nielsen Hillerød Holding ApS
Ålholmparken 81
3400 Hillerød

CVR-nr.: 37 79 71 03
Stiftet: 15. juni 2016
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

John Nielsen

**Ikke generalforsamlings-
valgt revisor**

Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet medio juni 2016 med tilbagevirkende kraft til 1. oktober 2015. Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført nogle sammenligningstal.

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 282, som ledelsen anser for tilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for John Nielsen Hillerød Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. John Nielsen Hillerød Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af John Nielsen Hillerød Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger	-6.250
DRIFTSRESULTAT	-6.250
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	287.340
RESULTAT FØR SKAT	281.090
1 Skat af årets resultat	1.364
ÅRETS RESULTAT	282.454
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
Udbytte for regnskabsåret	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	37.340
Overført resultat	141.714
DISPONERET I ALT	282.454

Balance

pr. 30. september 2016

AKTIVER		2016
Note		kr.
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>6.012.044</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>6.012.044</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>6.012.044</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.364</u>
	Tilgodehavender	<u>1.364</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.364</u>
	AKTIVER	<u>6.013.408</u>

Balance

pr. 30. september 2016

PASSIVER		2016
Note		kr.
	Selskabskapital	50.000
	Overkurs ved emission	5.674.704
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	37.340
	Overført overskud	141.714
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400
3	EGENKAPITAL	6.007.158
	Anden gæld	6.250
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.250
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.250
	PASSIVER	6.013.408
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	

2015/16
kr.**1 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.364
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>
	<u>-1.364</u>

2016
kr.

2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2015	0
Tilgang	5.724.704
Afgang	0
Kostpris 30. september 2016	5.724.704
Opskrivninger 1. oktober 2015	0
Årets resultat efter skat	388.540
Værdiregulering	-101.200
Opskrivninger 30. september 2016	287.340
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016	6.012.044

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
John Nielsen Hillerød A/S	Hillerød	100,00%	388.540	6.012.044
			388.540	6.012.044

2016
kr.

3 Egenkapital

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2016
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	5.674.704	0	0	5.674.704
Reserve efter indre værdi	0	0	37.340	37.340
Overført overskud	0	0	141.714	141.714
Henlagt til udbytte	0	0	103.400	103.400
	5.724.704	0	282.454	6.007.158

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50.000 stk à nom. 1 kr.

50.000

50.000

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed John Nielsen Hillerød A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 102 pr. 30. september 2016.