

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2015/16 32. regnskabsår

JW Holding ApS

Holkebjergvej 62
5250 Odense SV

CVR-nr. 77 20 90 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 7/10 - 2016

Dirigent: 
Morten Westerskov

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for JW Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 19. september 2016.

Direktion



Morten Westerskov

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JW Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JW Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

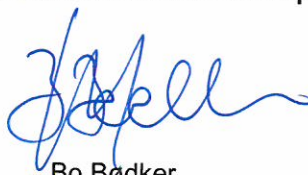
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 19. september 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Bo Bødker
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion	Morten Westerskov
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Danske Bank
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter er at have en pengebeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JW Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Der er ingen nettoomsætningen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom og administration.

Nettoomsætning

Der er ingen nettoomsætning.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "sambeskatningsgodtgørelse".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	100 år	0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

Sambeskatningsgodtgørelse måles til den nominelle værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
Bruttotab	-28.839	-50
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	7.000	686
Ordinært resultat før finansielle poster	-35.839	-735
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.000	201
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	7.004	7
Resultat før skat	157.157	-523
Skat af årets resultat	-7.885	-9
Årets resultat	165.042	-514
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	1.690.214	2.166
Årets resultat	165.042	-514
Til disposition	1.855.256	1.652
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-88
Udbytte for regnskabsåret	50.600	50
Overført til næste år	1.804.656	1.690
Disponeret i alt	1.855.256	1.652

Balance 30. juni

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	693.000	700
1	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>693.000</u>	<u>700</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>693.000</u>	<u>900</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	173.516	592
	Tilgodehavender i alt	<u>173.516</u>	<u>592</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.632.218</u>	<u>870</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.805.734</u>	<u>1.462</u>
	Aktiver i alt	<u>2.498.734</u>	<u>2.362</u>

Balance 30. juni

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.804.656	1.690
3	Egenkapital i alt	<u>2.004.656</u>	<u>1.890</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	395.011	410
	Kortfristet del af langfristet gæld	-15.000	-15
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>380.011</u>	<u>395</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	15.000	15
	Selskabsskat	37.467	0
	Anden gæld	11.000	11
	Udbytte for regnskabsåret	50.600	50
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>114.067</u>	<u>76</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>494.078</u>	<u>471</u>
	Passiver i alt	<u>2.498.734</u>	<u>2.362</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		
8	Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

1	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger kr.
	Kostpris primo		1.404.275
	Kostpris ultimo		1.404.275
	Af- og nedskrivninger, primo		704.275
	Årets af- og nedskrivninger		7.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo		711.275
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		693.000

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Kostpris, primo	200.000	200
	Afgang i årets løb	-200.000	0
	Kostpris, ultimo	0	200
	Værdireguleringer primo	0	88
	Årets resultatandel	0	201
	Udloddet udbytte	0	-289
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	200

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Fyns Undervognscenter ApS

Odense

Ejerandelen er 100 % solgt i løbet af året

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	1.690.214	1.890.214
	Årets resultat	0	114.442	114.442
	Saldo ultimo	200.000	1.804.656	2.004.656

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 300.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld kr. 395.011 er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør kr. 693.000

Ejendomsvurderingen udgør kr. 510.000

6 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

8 Ejerforhold

Ejerforhold

Boet efter Jørgen og Kirsten Westerskov