

Jan Olesen Holding ApS

CVR-nr. 21048690

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.06.2015

Dirigent

Navn: Jan Bøgelund Olesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Olesen Holding ApS
Mølleparken 47
8723 Løsning

CVR-nr.: 21048690

Hjemsted: Hedensted

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jan Bøgelund Olesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Jan Olesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 08.06.2015

Direktion

Jan Bøgelund Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jan Olesen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Olesen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Fredericia, den 08.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Allan Trolle Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder samt anden kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 2.691 t.kr. mod 1.680 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket af en tilfredsstillende udvikling i selskabets beholdning af børsnoterede aktier.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er, bortset fra nedenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i 2014 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af associerede virksomheder således, at disse indregnes til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger og med indtægtsførsel af modtagne udbytter. Tidligere blev associerede virksomheder indregnet efter indre værdis metode (equity-metoden). Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at det vil være mere relevant at præsentere det direkte afkast af investeringen i associerede virksomheder i form af modtagne udbytter samt realiserede gevinst/tab. Praksisændringen har påvirket årets resultat og balancesummen med hhv. 0 kr. og 0 kr. og egenkapitalen ved årets begyndelse med 0 kr. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttotab		(23.137)	(23)
Andre finansielle indtægter		3.441.256	2.776
Andre finansielle omkostninger		(33.769)	(510)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.384.350	2.243
Skat af ordinært resultat	1	(693.358)	(563)
Årets resultat		<u>2.690.992</u>	<u>1.680</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	1.582
Overført resultat		2.591.192	98
		<u>2.690.992</u>	<u>1.680</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.486	0
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>36.486</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>36.486</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		37.839	2.086
Tilgodehavender		<u>37.839</u>	<u>2.086</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.519.605	10.568
Værdipapirer og kapitalandele		<u>13.519.605</u>	<u>10.568</u>
Likvide beholdninger		<u>1.937.181</u>	<u>192</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.494.625</u>	<u>12.846</u>
Aktiver		<u><u>15.531.111</u></u>	<u><u>12.846</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		14.399.906	11.809
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	98
Egenkapital		<u>14.699.706</u>	<u>12.107</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>36</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>36</u>
Bankgæld		0	387
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		75.547	73
Skyldig selskabsskat		693.358	34
Anden gæld		<u>62.500</u>	<u>209</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>831.405</u>	<u>703</u>
Gældsforpligtelser		<u>831.405</u>	<u>703</u>
Passiver		<u>15.531.111</u>	<u>12.846</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	11.808.714	98.400	12.107.114
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	2.591.192	99.800	2.690.992
Egenkapital ultimo	200.000	14.399.906	99.800	14.699.706

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	693.358	436
Ændring af udskudt skat	0	127
	693.358	563
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavender hos associerede virksomheder
	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	319.575	420.675
Tilgange	0	72.700
Kostpris ultimo	319.575	493.375
Nedskrivninger primo	(319.575)	(420.675)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	36.214	(36.214)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	(36.214)	0
Nedskrivninger ultimo	(319.575)	(456.889)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	36.486
	Ejerandel	Egenkapital
	Hjemsted	kr.
Associerede virksomheder:		
Castor Invest ApS	Vejle	33,33 (875.101)
HR Skibsinvest ApS	Nyborg	23,75 (943.530)

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i indestående på deponeringskonto med 24 t.kr. samt værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 13.520 t.kr. Pantsætningen er begrænset til 2.500 t.kr.

For HR Skibsinvest ApS' gæld til pengeinstitut på 113 t.kr. er der afgivet kautionsforpligtelse.