

Jens Gravesen Holding ApS

Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 21 59 46 01

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. september 2017

Jens Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jens Gravesen Holding ApS
Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 21 59 46 01

Hjemstedskommune: Rudersdal

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 20/3 1999

Direktion

Jens Gravesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Jens Gravesen Holding 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jens Gravesen, den 1. september 2017

Direktion

.....
Jens Gravesen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og besidde anparterne i datterselskabet Smedemester Gravesen ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt renter, udbytte og kursgevinster på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

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 i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOTAB	-16.843	-18.442
Andre finansielle indtægter	1.103.749	256.427
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-159.729</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.086.906	78.256
1 Skat af årets resultat	<u>-237.341</u>	<u>-27.285</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>849.565</u>	<u>50.971</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	50.000
Overført resultat	<u>799.565</u>	<u>971</u>
I ALT	<u>849.565</u>	<u>50.971</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	125.000	125.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	125.000	125.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	249.188	257.576
Andre tilgodehavender	75.542	38.039
Tilgodehavender i alt	324.730	295.615
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.279.375	7.085.425
Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.279.375	7.085.425
Likvide beholdninger	421.685	599.728
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	9.025.790	7.980.768
AKTIVER I ALT	9.150.790	8.105.768

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	8.769.256	7.969.691
Forslag til udbytte	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.944.256</u>	<u>8.144.691</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Anden gæld	<u>194.034</u>	<u>-51.423</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>206.534</u>	<u>-38.923</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>206.534</u>	<u>-38.923</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.150.790</u>	<u>8.105.768</u>
4 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	
Note 1 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst	239.118	17.226	
Regulering af skatter for tidligere år	-1.777	6.843	
Andre skatter	0	3.216	
	<u>237.341</u>	<u>27.285</u>	
Note 2 - Kapitalandele			
Dattervirksomheder			
Selskab	Andel		
Smedemester Jens Gravesen ApS, Rudersdal	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	125.000	125.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	125.000	125.000
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		125.000	125.000
Note 3 - Overført resultat			
Overført resultat primo	7.969.691	7.968.720	
Årets resultat	849.565	50.971	
Til disposition i alt	8.819.256	8.019.691	
Foreslået udbytte for året	-50.000	-50.000	
	<u>8.769.256</u>	<u>7.969.691</u>	
Note 4 - Eventualforpligtelser			

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Smedemester Jens Gravesen ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.