

Jens Gravesen Holding ApS

Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 21 59 46 01

ÅRSRAPPORT 2014/2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. oktober 2015

Jens Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015	10.
Balance pr. 30/6 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jens Gravesen Holding ApS
Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 21 59 46 01

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/7 2014 - 30/6 2015

Stiftelsesdato: 20/3 1999

Direktion

Jens Gravesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høsterkøb, den 20. oktober 2015

Direktion

.....
Jens Gravesen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og besidde anparterne i datterselskabet Smedemester Jens C

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Seæslandet har ikke haft erhvervsmæssig aktivitet i regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 sambeskattet med daterselskab. Moderselskabet (administrationsselskabet) afregner den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes til kostpris eller nedskrevet værdi til dagsværdi.

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.

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 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 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 nettorealisation sværdi.

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 under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
BRUTTORESULTAT	-19.499	-19.738
1 Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-19.499	-19.738
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	0	100.000
Andre finansielle indtægter	786.476	1.177.189
Finansielle omkostninger	<u>-77.209</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	689.768	1.257.451
Ekstraordinære indtægter	<u>17.278</u>	<u>0</u>
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	707.046	1.257.451
3 Skat af årets resultat	<u>-163.301</u>	<u>-286.511</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>543.745</u>	<u>970.940</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	50.000
Overført resultat	<u>493.745</u>	<u>920.940</u>
I ALT	<u>543.745</u>	<u>970.940</u>

Balance pr. 30/6 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</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
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	100.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	166.616	60.371
Andre tilgodehavender	42.456	55.990
Tilgodehavender i alt	209.072	216.361
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.635.789	6.805.749
Værdipapirer og kapitalandele i alt	7.635.789	6.805.749
Likvide beholdninger	445.926	638.685
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.290.787	7.660.795
AKTIVER I ALT	8.415.787	7.785.795

Balance pr. 30/6 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	7.968.720	7.474.975
	Forslag til udbytte	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>8.143.720</u>	<u>7.649.975</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.309	12.500
3	Selskabsskat	<u>258.758</u>	<u>123.320</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>272.067</u>	<u>135.820</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>272.067</u>	<u>135.820</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.415.787</u>	<u>7.785.795</u>

NOTER

	2014/2015	2013/2014
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret Der er ikke udbetalt løn i året.	1	1
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Dattervirksomheder</u>		
Selskab	Andel	
Smedemester Jens Gravesen ApS, Rudersdal	Pct.	
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	125.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Resultatandele og øvrige reguleringer	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	125.000
(Egenkapitalen i selskabet udgør 492.796 kr.)		
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	163.301	135.972
Regulering af udskudt skat	0	150.539
	163.301	286.511
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	163.301	123.320
Betalt ordinær acontoskat	-12.000	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	123	0
Betalte udbytteskatter DK	-39.757	0
Betalte udbytteskatter Udland	-1.543	0
Restskat	110.124	123.320
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	4.955	0
Skyldig skat for dette år i alt	115.079	123.320

NOTER

	2014/2015	2013/2014
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	-103.298	-123.320
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-143.679	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag datterselskab	-11.781	0
Skyldige selskabsskatter i alt	-258.758	-123.320
 Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	158.390	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-59.761	
Skyldig skat i sambeskatning	98.629	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	4.669	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning	103.298	
 Datterselskabets sambeskatningsbidrag		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør -11.781 kr. Beløbet er indregnet som skyldigt sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
 Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	7.474.975	6.554.035
Årets resultat	543.745	970.940
Til disposition i alt	8.018.720	7.524.975
Foreslået udbytte for året	-50.000	-50.000
	7.968.720	7.474.975