

# Jens Gravesen Holding ApS

Gøngehusvej 281, Høsterkøb  
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 21 59 46 01

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. september 2016

---

Jens Gravesen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	9.
Balance pr. 30/6 2016	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 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 20/3 1999

### Direktion

Jens Gravesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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.

Jens Gravesen, den 12. september 2016

### 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 2015/2016 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

Selskabet har ikke drevet erhversmæssig 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, samt udbytter af værdipapirer og kursgevinst og kurstab på værdipapirer.

## 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 22 %.

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 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 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 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 Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

### 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 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-18.442</b>	<b>-19.499</b>
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-18.442</b>	<b>-19.499</b>
Andre finansielle indtægter	256.454	786.476
Finansielle omkostninger	<u>-159.756</u>	<u>-77.209</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>78.256</b>	<b>689.768</b>
Ekstraordinære indtægter	<u>0</u>	<u>17.278</u>
<b>EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>78.256</b>	<b>707.046</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>-27.285</u>	<u>-163.301</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>50.971</u></b>	<b><u>543.745</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	50.000
Overført resultat	<u>971</u>	<u>493.745</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>50.971</u></b>	<b><u>543.745</u></b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	257.576	166.616
Andre tilgodehavender	38.039	42.456
2		
Selskabsskat	51.423	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>347.038</b>	<b>209.072</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.085.426	7.635.789
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>7.085.426</b>	<b>7.635.789</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>599.728</b>	<b>445.926</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>8.032.192</b>	<b>8.290.787</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>8.157.192</b>	<b>8.415.787</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	7.969.691	7.968.720
	Forslag til udbytte	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>8.144.691</u></b>	<b><u>8.143.720</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	13.309
2	Selskabsskat	0	258.758
	Anden gæld	<u>1</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.501</u></b>	<b><u>272.067</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>12.501</u></b>	<b><u>272.067</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>8.157.192</u></b>	<b><u>8.415.787</u></b>

## NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret		<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Note 1 - Kapitalandele</b>			
<b><u>Dattervirksomheder</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
	Pct.		
Smedemester Jens Gravesen ApS, Rudersdal			
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>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		17.226	163.301
Regulering af skatter for tidligere år		6.843	0
Andre skatter		3.216	0
		<u>27.285</u>	<u>163.301</u>
<b>Tilgodehavende skat for året</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		17.226	151.520
Betalt ordinær acontoskat		-15.000	-12.000
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter		88	123
Betalte udbytteskatter DK		-29.516	-39.757
Betalte udbytteskatter Udland		0	-1.543
		<u>-27.202</u>	<u>98.343</u>
Overskydende skat		-27.202	98.343
Skattetillæg - 3,6 % af restskat		0	4.955
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat		-27	0
		<u>-27.229</u>	<u>103.298</u>
<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>			
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>			
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning		51.423	0
Skyldig skat for dette år i sambeskatning		0	-103.298
Skyldige selskabsskatter tidligere år		0	-143.679
Skyldigt sambeskatningsbidrag datterselskab		0	-11.781
		<u>51.423</u>	<u>-258.758</u>
<b>Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt</b>			

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Samlet tilgodehavende skat for dette år</b>		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter mv. for begge selskaber	<u>-51.373</u>	
Tilgodehavende skat i sambeskatning	-51.373	
Skattegodtg. overskydende skat i sambeskatning (netto)	<u>-50</u>	
<b>Samlet skattetilsvær i sambeskatning - tilgode</b>	<u><b>-51.423</b></u>	
 <b>Skattemellemværende med datterselskab</b>		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen udgør -24.194 kr. Beløbet er indregnet i mellemværende med tilknyttet virksomhed under passiverne.		
 <b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 <b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	7.968.720	7.474.975
Årets resultat	<u>50.971</u>	<u>543.745</u>
Til disposition i alt	8.019.691	8.018.720
Foreslået udbytte for året	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u><b>7.969.691</b></u>	<u><b>7.968.720</b></u>