

Årsrapport for 2015/16
8. regnskabsår

Holdingselskabet af 8. januar ApS

Vester Herredsvej 12
8400 Ebeltøft

CVR-nr. 30561988

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

Dirigent:



Søren Høg

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet af 8. januar 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 29. september 2016.

Direktion



Søren Høg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 8. januar ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 8. januar ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 29. september 2016

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989



Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 8. januar ApS Vester Herredsvej 12 8400 Ebeltoft
	CVR-nr.: 30561988 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Søren Høg
Revisor	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter er at besidde andele i datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 8. januar ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 tilbageførslser 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 andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel 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 "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 8. januar ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-9.972	-11.225
Ordinært resultat før finansielle poster		-9.972	-11.225
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-282.783	-69.167
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		390	277
Andre finansielle omkostninger		346	388
Resultat før skat		-293.491	-81.057
Skat af årets resultat		-2.340	390
Andre skatter		0	-2.510
Årets resultat		-291.151	-78.937
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-52.946	-43.176
Årets resultat		-291.151	-78.937
Til disposition		-344.097	-122.113
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-282.783	-69.167
Overført til næste år		-61.314	-52.946
Disponeret i alt		-344.097	-122.113

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>153.879</u>	<u>436.662</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>153.879</u>	<u>436.662</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>153.879</u>	<u>436.662</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		17.196	0
Udskudt skatteaktiv		<u>5.896</u>	<u>3.556</u>
Tilgodehavender i alt		<u>23.092</u>	<u>3.556</u>
Likvide beholdninger		<u>5.621</u>	<u>21.766</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>28.713</u>	<u>25.322</u>
Aktiver i alt		<u>182.592</u>	<u>461.984</u>

Balance 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		60.443	343.226
Overført resultat		-61.314	-52.946
Egenkapital i alt	2	124.129	415.280
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.119	7.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.344	38.954
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		58.463	46.704
Gældsforpligtelser i alt		58.463	46.704
Passiver i alt		182.592	461.984
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Kostpris, primo	293.436	293.436
	Kostpris, ultimo	293.436	293.436
	Opskrivninger, primo	143.226	312.393
	Værdireguleringer, ultimo	143.226	312.393
	Årets resultatandele	-282.783	-69.167
	Udloddet udbytte	0	-100.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-282.783	-169.167
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	153.879	436.662

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

HB Production ApS, med hjemsted i Syddjurs Kommune, nom. kr. 200.000

Ejerandelen er 100 %

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	343.226	-52.946	415.280
	Årets resultat	0	0	-8.368	-8.368
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-282.783	0	-282.783
	Saldo ultimo	125.000	60.443	-61.314	124.129

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller sikkerhed i selskabets aktiver.