

Jeberg Nielsen Holding ApS

Blomstervænget 2, 7184 Vandel

CVR-nr. 36 56 07 89

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Susanne Jeberg Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jeberg Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vandel, den 29. november 2016

Direktion

Susanne Jeberg Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jeberg Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jeberg Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bording, den 29. november 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jeberg Nielsen Holding ApS Blomstervænget 2 7184 Vandel
	E-mail: info@dansk-filter-og-ventilation.dk
	CVR-nr.: 36 56 07 89
	Stiftet: 5. marts 2015
	Hjemsted: Vandel
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Susanne Jeberg Nielsen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Dansk Filter & Ventilation ApS, Vandel

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jeberg Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jeberg Nielsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	5/3 2015 - 30/9 2015
Driftsresultat	-4.963	-7.317
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5	0
Resultat før skat	-4.968	-7.317
3 Skat af årets resultat	1.100	1.739
Årets resultat	-3.868	-5.578
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.868	-5.578
Disponeret i alt	-3.868	-5.578

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	89.086	89.086
Finansielle anlægsaktiver i alt	89.086	89.086
Anlægsaktiver i alt	89.086	89.086
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	2.839	1.739
Tilgodehavender i alt	2.839	1.739
Omsætningsaktiver i alt	2.839	1.739
Aktiver i alt	91.925	90.825

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overkurs ved emission	0	39.086
7 Overført resultat	29.640	-5.578
Egenkapital i alt	<u>79.640</u>	<u>83.508</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	3.072	0
Gæld til pengeinstitutter	135	67
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.078	7.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.285</u>	<u>7.317</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.285</u>	<u>7.317</u>
Passiver i alt	<u>91.925</u>	<u>90.825</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten omfatter besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	5	0
	<u>5</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-1.100	-1.739
	<u>-1.100</u>	<u>-1.739</u>

30/9 2016 30/9 2015

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	89.086	89.086
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>89.086</u>	<u>89.086</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Filter & Ventilation ApS, Vandel	100 %	348.172	155.926
		<u>348.172</u>	<u>155.926</u>

30/9 2016 30/9 2015

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

6. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. oktober 2015	39.086	39.086
Overført til frie reserver	-39.086	0
	<u>0</u>	<u>39.086</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-5.578	0
Overført fra overkurs	39.086	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.868</u>	<u>-5.578</u>
	<u>29.640</u>	<u>-5.578</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>3.072</u>	<u>0</u>	<u>3.072</u>	<u>0</u>
	<u>3.072</u>	<u>0</u>	<u>3.072</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 64 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.