

# Jørgen K.Hansen ApS

Kirsebærlunden 36  
3460 Birkerød

CVR-nr. 10 36 95 76

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. december 2016

---

Bente von Arenstorff  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Balance pr. 30. september 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jørgen K.Hansen 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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 8. december 2016

### Direktion

Bente von Arenstorff  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Jørgen K.Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen K.Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 8. december 2016

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jørgen K.Hansen ApS  
Kirsebærlunden 36  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 10 36 95 76  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. august 1986  
Regnskabsår: 30. regnskabsår  
Hjemsted: Rudersdal

### Direktion

Bente von Arenstorff, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen K.Hansen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jørgen K.Hansen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Jørgen K.Hansen ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-12.747</b>	<b>-11.814</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-12.747</b>	<b>-11.814</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-12.747</b>	<b>-11.814</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-12.747</b>	<b>-11.814</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		195.483	78.775
Finansielle indtægter		144.537	220.661
Finansielle omkostninger		-24.393	-93.504
<b>Resultat før skat</b>		<b>302.880</b>	<b>194.118</b>
Skat af årets resultat	1	-28.974	-28.905
<b>Årets resultat</b>		<b><u>273.906</u></b>	<b><u>165.213</u></b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		195.483	77.910
Overført resultat		-22.777	-12.497
		<b><u>273.906</u></b>	<b><u>165.213</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	321.291	209.808
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.535.189	2.596.951
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.856.480</b>	<b>2.806.759</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.856.480</b>	<b>2.806.759</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.987	1.836
Selskabsskat		46.960	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>84.947</b>	<b>1.836</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.501</b>	<b>83.713</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>184.448</b>	<b>85.549</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.040.928</b>	<b>2.892.308</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		196.291	84.808
Overført resultat		2.229.937	2.168.714
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>3.027.428</u></b>	<b><u>2.853.322</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	13.500
Selskabsskat		0	25.486
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.500</u></b>	<b><u>38.986</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.500</u></b>	<b><u>38.986</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.040.928</u></b>	<b><u>2.892.308</u></b>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	28.974	28.905
	<b>28.974</b>	<b>28.905</b>
 <b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. september 2016	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	84.808	6.033
Årets resultat	195.483	78.775
Udbytte til moderselskabet	-84.000	0
Værdireguleringer 30. september 2016	196.291	84.808
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>321.291</b>	<b>209.808</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arenstorff & Co ApS, CVR.nr. 27 30 65 01		100%	321.291	195.483

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	84.808	2.168.714	99.800	2.853.322
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	195.483	-22.777	101.200	273.906
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-84.000	84.000	0	0
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>196.291</b>	<b>2.229.937</b>	<b>101.200</b>	<b>3.027.428</b>

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er formueforvaltning

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.



NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)