

Jørgen Guldager A/S
Morsbølvej 80A, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 15 88 68 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2018.

Jørgen Guldager
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jørgen Guldager A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 7. juni 2018

Direktion

Jørgen Steen Guldager

Bestyrelse

Jørgen Steen Guldager

Anni Guldager

Kim Alex Guldager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Jørgen Guldager A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Guldager A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisors 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.

Grindsted, den 7. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Guldager A/S
Morsbølvej 80A
7200 Grindsted

CVR-nr.: 15 88 68 03

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørgen Steen Guldager, Morsbølvej 80 A, Morsbøl, 7200 Grindsted
Anni Guldager, Morsbølvej 80 A, Morsbøl, 7200 Grindsted
Kim Alex Guldager, Sønderkær 126, 7190 Billund

Direktion

Jørgen Steen Guldager, Morsbølvej 80 A, Morsbøl, 7200 Grindsted

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Associeret virksomhed

Fipo Living ApS, Herning
Gl. Bomholtgård I/S, Ry
Unknown Furniture ApS, Ry

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af udlejning af lokaler og maskiner samt i at eje aktier i associerede selskaber og datterselskab samt porteføljeaktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 175.523 kr. mod -251.133 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -402.442 kr. mod -1.291.570 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Guldager A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver måles til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Gældsbreve måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	175.523	-251.133
1 Personaleomkostninger	-100.196	-116.447
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-23.748
Andre driftsomkostninger	0	-31.480
Driftsresultat	75.327	-422.808
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-396.516	-399.377
Andre finansielle indtægter	148.727	114.610
Nedskrivning af finansielle aktiver	-36.735	-611.485
2 Øvrige finansielle omkostninger	4.302	-224.159
Resultat før skat	-204.895	-1.543.219
Skat af årets resultat	-197.547	251.649
Årets resultat	-402.442	-1.291.570
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Disponeret fra overført resultat	-508.242	-1.491.570
Disponeret i alt	-402.442	-1.291.570

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	418.000
4	Andre investeringsaktiver	<u>310.140</u>	<u>191.115</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>310.140</u>	<u>609.115</u>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.557.493	2.486.858
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>215.000</u>	<u>250.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.772.493</u>	<u>2.736.858</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.082.633</u>	<u>3.345.973</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.508	21.660
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.150.042	98.026
	Udskudte skatteaktiver	294.429	491.976
	Tilgodehavende selskabsskat	828	905
	Andre tilgodehavender	<u>220.430</u>	<u>94.506</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.670.237</u>	<u>707.073</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>320.211</u>	<u>350.525</u>
	Værdipapirer i alt	<u>320.211</u>	<u>350.525</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.967.973</u>	<u>2.982.995</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.958.421</u>	<u>4.040.593</u>
	Aktiver i alt	<u>7.041.054</u>	<u>7.386.566</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	6.218.504	6.726.746
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.824.304</u>	<u>7.226.746</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.050	77.900
	Anden gæld	<u>138.700</u>	<u>81.920</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>216.750</u>	<u>159.820</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>216.750</u>	<u>159.820</u>
	 Passiver i alt	 <u>7.041.054</u>	 <u>7.386.566</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	60.000	60.000
Personaleomkostninger i øvrigt	40.196	56.447
	<u>100.196</u>	<u>116.447</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-4.302	224.159
	<u>-4.302</u>	<u>224.159</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	19.463	469.961
Afgang	<u>0</u>	<u>-440.000</u>
Kostpris ultimo	<u>19.463</u>	<u>29.961</u>
Af- og nedskrivninger primo	19.463	51.961
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-22.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>19.463</u>	<u>29.961</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre investeringsaktiver		
Kostpris primo	191.115	406.500
Korrektion primo	62.000	0
Tilgang i årets løb	100.823	0
Afgang i årets løb	-3.713	-215.385
Nedskrivning	-40.085	0
Kostpris ultimo	<u>310.140</u>	<u>191.115</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>310.140</u>	<u>191.115</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.770.000	100.000
Tilgang i årets løb	175.000	2.670.000
Kostpris ultimo	<u>2.945.000</u>	<u>2.770.000</u>
Nedskrivninger primo	-580.220	-220.893
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-320.616	-359.327
Nedskrivninger ultimo	<u>-900.836</u>	<u>-580.220</u>
Modregnet i tilgodehavender	513.329	297.078
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>513.329</u>	<u>297.078</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.557.493</u>	<u>2.486.858</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fipo Living ApS	Herning	50 %
Gl. Bomholtgård I/S	Ry	50 %
Unknown Furniture ApS	Ry	33 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 50 aktier a 10.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.726.746	8.218.316
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-508.242</u>	<u>-1.491.570</u>
	<u>6.218.504</u>	<u>6.726.746</u>

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet likviditet til rådighed for den associerede virksomhed Unknown Furniture ApS, som er under opstart. Likviditeten er i form af et tilgodehavende stort 1.000 t.kr. Til sikring af den fortsatte drift i Unknown Furniture ApS har Jørgen Guldager A/S accepteret tilbagebetaling for dette tilgodehavende.

Aktiverne udgør pr. 31. december 2017 790 t.kr. og gælden udgør 1.213 t.kr.