

# Jerløv Holding A/S

Lyngbakkevej 12, 8220 Brabrand

CVR-nr. 19 76 50 40

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11 / , 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Mogens Jerløv  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsepåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jerløv Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.


Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 20. december 2016


### Direktion

Mogens Jerløv



### Bestyrelse

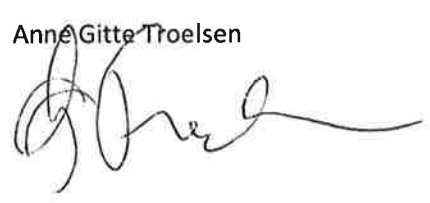
Mogens Jerløv



Jens Dinesen



Ann Gitte Troelsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til aktionæren i Jerløv Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jerløv Holding A/S 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

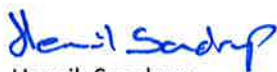
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Aarhus, den 20. december 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Henrik Sondrup  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jerløv Holding A/S Lyngbakkevej 12 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 19 76 50 40 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Mogens Jerløv Jens Dynesen Anne Gitte Troelsen
<b>Direktion</b>	Mogens Jerløv
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Den Danske Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Jerløv Data ApS, Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jerløv Holding A/S 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.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift og administration af selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 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.

Tilknyttede virksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jerløv Holding A/S som administrationsselskab 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre driftsindtægter	65.000	0
Andre eksterne omkostninger	-63.072	-132.927
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.928</b>	<b>-132.927</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-53.692	-46.485
Andre finansielle indtægter	159.014	179.984
2 Andre finansielle omkostninger	-978	-66.702
<b>Resultat før skat</b>	<b>106.272</b>	<b>-66.130</b>
3 Skat af årets resultat	-35.145	2.600
<b>Årets resultat</b>	<b>71.127</b>	<b>-63.530</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	650.000
Disponeret fra overført resultat	-728.873	-713.530
<b>Disponeret i alt</b>	<b>71.127</b>	<b>-63.530</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	33.449	87.141
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.449</u>	<u>87.141</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>33.449</u></b>	<b><u>87.141</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	0	12.600
	Andre tilgodehavender	15.686	25.555
	Tilgodehavender i alt	<u>15.686</u>	<u>38.155</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.136.369	4.963.855
	Værdipapirer i alt	<u>3.136.369</u>	<u>4.963.855</u>
	Likvide beholdninger	1.629.398	337.600
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.781.453</u></b>	<b><u>5.339.610</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.814.902</u></b>	<b><u>5.426.751</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	3.457.740	4.186.613
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	650.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.757.740</u></b>	<b><u>5.336.613</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.817	62.712
	Selskabsskat	22.545	5.176
	Anden gæld	9.800	7.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>57.162</u>	<u>90.138</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>57.162</u></b>	<b><u>90.138</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.814.902</u></b>	<b><u>5.426.751</u></b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er investering og formueforvaltning.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	900	300
Andre renteomkostninger	78	66.402
	<u>978</u>	<u>66.702</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	22.545	0
Regulering af udskudt skat	12.600	-2.600
	<u>35.145</u>	<u>-2.600</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	455.000	455.000
Afgang i årets løb	-455.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u>0</u>	<u>455.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-455.000	-455.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	455.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<u>0</u>	<u>-455.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	30/9 2016	30/9 2015
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2015	200.000	200.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Opskrivninger primo 1. oktober 2015	-112.859	-66.374
Årets resultat	-53.692	-46.485
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-166.551</b>	<b>-112.859</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>33.449</b>	<b>87.141</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Jerløv Data ApS	Aarhus	100 %
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	4.186.613	4.900.143
Årets overførte overskud eller underskud	-728.873	-713.530
	<b>3.457.740</b>	<b>4.186.613</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	650.000	750.000
Udloddet udbytte	-650.000	-750.000
Udbytte for regnskabsåret	800.000	650.000
	<b>800.000</b>	<b>650.000</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Ingen.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet erklæring overfor den tilknyttede virksomhed Jerløv Data's om at understøtte selskabet finansielt i regnskabsåret 2016/17, såfremt Jerløv Data måtte have brug herfor.

#### 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: 0 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.

### 11. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mogens Jerløv, Lyngbakkevej 12, 8220 Brabrand