

JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS

Ålborgvej 595
9760 Vrå

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/01/2017

John Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS Ålborgvej 595 9760 Vrå Telefonnummer: 98986322 CVR-nr: 20214570 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Spar Nord Bank 9800 Hjørring
Revisor	REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER Jasminvej 19 9870 Sindal DK Danmark CVR-nr: 14662138 P-enhed: 1000780780

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10-2015 til 30/9-2016 for John Pedersen Harken Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 18/01/2017

Direktion

John Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 handlinger 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sindal, 18/01/2017

Mads H. Bødker
FSR - danske revisorer
REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER
CVR: 14662138

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i datterselskaber samt udlejning af domicilejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af fabriksejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendomsudgifter.

Finansielle poster

Renteindtægter, modtaget udbytte samt realiserede og urealiserede tab og gevinster på aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel 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%.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

	Brugstid	Restværdi	
Driftsmateriel og inventar	4 år	0 kr	
Ejendom	50 år	0 kr.	Der afskrives ikke på grundværdi

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter forudmodtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og

skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hver år (simpelt gennemsnit)

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		601.210	708.848
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-143.989	-129.771
Andre driftsomkostninger		0	-1.293.116
Resultat af ordinær primær drift		457.221	-714.039
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		184.774	1.293.878
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.100.000	0
Andre finansielle indtægter		190.336	151.185
Andre finansielle omkostninger		-87.445	-38.697
Ordinært resultat før skat		3.844.886	692.327
Skat af årets resultat	1	-111.112	-209.379
Årets resultat		3.733.774	482.948
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		184.774	1.293.878
Overført resultat		3.498.400	-860.830
I alt		3.733.774	482.948

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		6.358.034	6.502.023
Materielle anlægsaktiver i alt		6.358.034	6.502.023
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.369.835	7.285.061
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.369.835	7.285.061
Anlægsaktiver i alt		10.727.869	13.787.084
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		205.230	0
Andre tilgodehavender		72.180	163.400
Periodeafgrænsningsposter		4.825	4.532
Tilgodehavender i alt		282.235	167.932
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.159.134	375.546
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.159.134	375.546
Likvide beholdninger		989.940	419.604
Omsætningsaktiver i alt		3.431.309	963.082
Aktiver i alt		14.159.178	14.750.166

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		2.697.835	5.613.061
Overført resultat		7.505.834	4.007.434
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		10.454.269	9.870.395
Hensættelse til udskudt skat		186.400	136.400
Hensatte forpligtelser i alt		186.400	136.400
Gæld til realkreditinstitutter		2.631.537	2.814.363
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.631.537	2.814.363
Gæld til realkreditinstitutter		183.200	181.600
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		425.376	1.555.292
Skyldig selskabsskat		88.309	52.517
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.659	139.600
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.428	-1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		886.972	1.929.008
Gældsforpligtelser i alt		3.518.509	4.743.371
Passiver i alt		14.159.178	14.750.166

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	5.613.061	4.007.434	49.900	9.870.395
Betalt udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-3.100.000	0	0	-3.100.000
Årets resultat	0	184.774	3.498.400	50.600	3.733.774
Egenkapital, ultimo	200.000	2.697.835	7.505.834	50.600	10.454.269

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	85.000	159.000
Ændring af udskudt skat	50.000	310.800
Regulering vedrørende tidligere år	-23.888	-260.421
	<u>111.112</u>	<u>209.379</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.814.737	183.200	2.631.537	1.898.000
	<u>2.814.737</u>	<u>183.200</u>	<u>2.631.537</u>	<u>1.898.000</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelser i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med datterselskaberne i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for John Pedersen Harken Holding ApS der er administrationsselskab for sambeskatningen.