

Jørgen Søvndal Hansen, Holding ApS

Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 21 25 20 42

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016.

Bente F. Søvndal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jørgen Søvnal Hansen, 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 23. november 2016

Direktion

Jørgen Søvnal Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jørgen Søvnald Hansen, Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Søvnald Hansen, Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 23. november 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Jørgen Søvn dal Hansen, Holding ApS
Rødebrovej 17, Linde
7600 Struer

Telefon: 97487017
Telefax: 97487027

CVR-nr.: 21 25 20 42
Stiftet: 17. september 1998
Hjemsted: Struer
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
18. regnskabsår

Direktion Jørgen Søvn dal Hansen, direktør

Revision KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Dattervirksomheder SICATECH A/S, Struer
OFF-PIST ApS, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anpartar i de tilknyttede virksomheder SICATECH A/S og OFF-PIST ApS. Aktiviteten i SICATECH A/S har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af tamponer til trykmaskiner samt fremstilling og salg af værktøj. Aktiviteten i OFF-PIST ApS har bestået i udlejning af driftsmidler samt onlinesalg af handelsvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2015/16 udgjort et overskud på 1.408 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.703 t.kr.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 1.240 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.477 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.391 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 64,3 % af de samlede aktiver på 14.601 t.kr., hvilket er en stigning på 4,6 procentpoint i forhold til sidste år.

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 Søvnald Hansen, 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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Udlejningsejendomme 30 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

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 Jørgen Søvnald Hansen, Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.407.858	1.703.024
Administrationsomkostninger	-8.583	-15.465
Andre driftsindtægter	118.500	42.000
Andre driftsomkostninger	-82.039	-57.791
Resultat før finansielle poster	1.435.736	1.671.768
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	22.780	45.862
1 Finansielle omkostninger	-255.895	-301.088
Resultat før skat	1.202.621	1.416.542
Skat af årets resultat	36.922	60.368
Årets resultat	1.239.543	1.476.910
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.264.668	1.103.024
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	274.086
Disponeret fra overført resultat	-1.126.325	0
Disponeret i alt	1.239.543	1.476.910

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Udlejningsejendomme	<u>1.956.302</u>	<u>2.020.043</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.956.302</u>	<u>2.020.043</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>12.142.031</u>	<u>11.381.949</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.142.031</u>	<u>11.381.949</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.098.333</u>	<u>13.401.992</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	121.765	77.196
	Udsudte skatteaktiver	34.047	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>346.962</u>	<u>338.622</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>502.774</u>	<u>415.818</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>502.774</u>	<u>415.818</u>
	Aktiver i alt	<u>14.601.107</u>	<u>13.817.810</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.684.841	5.420.173
6 Overført resultat	1.479.944	2.606.269
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>9.390.985</u>	<u>8.251.242</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.875</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.875</u>
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitut	<u>623.891</u>	<u>637.879</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>623.891</u>	<u>637.879</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	14.200	13.800
Gæld til pengeinstitut	2.610.286	3.460.518
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.888.004	1.275.455
Anden gæld	73.741	176.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.586.231</u>	<u>4.925.814</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.210.122</u>	<u>5.563.693</u>
Passiver i alt	<u>14.601.107</u>	<u>13.817.810</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	54.543	31.971
Andre renteomkostninger	<u>201.352</u>	<u>269.117</u>
	<u>255.895</u>	<u>301.088</u>
2. Materielle anlægsaktiver		<u>Udlejnings-</u>
		<u>ejendomme</u>
Kostpris 1. juli		<u>2.150.760</u>
Kostpris 30. juni		<u>2.150.760</u>
Afskrivninger 1. juli		130.717
Årets afskrivninger		<u>63.741</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>194.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>1.956.302</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	4.414.000	4.414.000
Kostpris 30. juni	<u>4.414.000</u>	<u>4.414.000</u>
Opskrivning 1. juli	7.310.026	5.984.208
Årets resultat	1.630.652	1.973.649
Korrektion nedskrivning (regnskabsmæssige værdi 0 kr.)	0	-47.831
Udbytte	-1.000.000	-600.000
Koncerntilskud til tilknyttede virksomheder	1.900.000	0
Opskrivninger 30. juni	<u>9.840.678</u>	<u>7.310.026</u>
Afskrivninger på goodwill 1. juli	-1.889.853	-1.667.059
Årets afskrivninger på goodwill	-222.794	-222.794
Afskrivninger på goodwill 30. juni	<u>-2.112.647</u>	<u>-1.889.853</u>
Modregnet i tilgodehavender	0	1.547.776
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.547.776</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>12.142.031</u>	<u>11.381.949</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SICATECH A/S	Struer	100 %
OFF-PIST ApS	Struer	100 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	5.420.173	4.317.149
Årets overførte resultat	2.264.668	1.103.024
	<u>7.684.841</u>	<u>5.420.173</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	2.606.269	2.332.183		
Årets overførte resultat	-1.126.325	274.086		
	1.479.944	2.606.269		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli	99.800	98.400		
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800		
	101.200	99.800		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitut	14.200	573.100	638.091	651.679
	14.200	573.100	638.091	651.679

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen samt SICATECH A/S' bankgæld er der givet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 11.921 t.kr. samt depone-ret ejerpantebrev på 1.200 t.kr. med pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.956 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for SICATECH A/S' bankgæld, som pr. 30. juni 2016 i alt udgør 18.794 t.kr.

Selskabet har kautioneret for DECOTECH A/S' gæld til realkreditinstitut, som pr. 30. juni 2016 i alt udgør 2.800 t.kr.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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 mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.