

Jørgen Rasmussen Holding ApS

Dalgas Avenue 40, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 21 34 18 35

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2018.

Jørgen Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jørgen Rasmussen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 19. november 2018

Direktion

Jørgen Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jørgen Rasmussen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 19. november 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Jørgen Rasmussen Holding ApS Dalgas Avenue 40 8000 Aarhus C |
| | Telefon: 40 51 11 39 |
| | CVR-nr.: 21 34 18 35 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Jørgen Rasmussen, direktør |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Dattervirksomheder | Textilagenturet Geratex ApS, Aarhus Original Tender ApS, Aarhus |
| Associeret virksomhed | Art for All ApS, Aarhus |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -17 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 87 t.kr. mod -79 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -17.362 | -10.978 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 94.324 | -252.257 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 24.881 | 9.019 |
| Andre finansielle indtægter | 55.738 | 347.773 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -75.573 | -34.582 |
| Resultat før skat | 82.008 | 58.975 |
| Skat af årets resultat | 4.685 | -138.360 |
| Årets resultat | 86.693 | -79.385 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 271.075 | -98.870 |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Disponeret fra overført resultat | -290.182 | -83.915 |
| Disponeret i alt | 86.693 | -79.385 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.028.126 | 6.757.051 |
| 3 | Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>0</u> | <u>17.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>7.028.126</u> | <u>6.774.051</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.028.126</u> | <u>6.774.051</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 382.157 | 455.632 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 44.370 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 71.368 | 45.620 |
| | Andre tilgodehavender | <u>40.371</u> | <u>23.481</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>538.266</u> | <u>524.733</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>4.058.760</u> | <u>3.514.973</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>4.058.760</u> | <u>3.514.973</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>543.328</u> | <u>1.341.983</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.140.354</u> | <u>5.381.689</u> |
| | Aktiver i alt | <u>12.168.480</u> | <u>12.155.740</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.241.876 | 2.970.801 |
| 5 Overført resultat | 6.871.937 | 7.162.119 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | <u>10.344.613</u> | <u>10.361.320</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 65.076 | 80.077 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>65.076</u> | <u>80.077</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000 | 3.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.693.841 | 1.645.756 |
| Selskabsskat | 0 | 5.930 |
| Anden gæld | 61.950 | 59.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.758.791</u> | <u>1.714.343</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.823.867</u> | <u>1.794.420</u> |
| Passiver i alt | <u>12.168.480</u> | <u>12.155.740</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 65.233 | 31.581 |
| Andre finansielle omkostninger | 10.340 | 3.001 |
| | <u>75.573</u> | <u>34.582</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 3.786.250 | 3.730.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 56.250 |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>3.786.250</u> | <u>3.786.250</u> |
| Opskrivninger primo 1. juli 2017 | 2.817.414 | 3.069.671 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 94.324 | -252.257 |
| Opskrivninger 30. juni 2018 | <u>2.911.738</u> | <u>2.817.414</u> |
| Modregnet i tilgodehavender | 330.138 | 153.387 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | <u>330.138</u> | <u>153.387</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>7.028.126</u> | <u>6.757.051</u> |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Textilagenturet Geratex ApS | Aarhus | 100 % |
| Original Tender ApS | Aarhus | 100 % |
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. juli 2017 | 17.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 17.000 |
| Afgang i årets løb | -17.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>0</u> | <u>17.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>0</u> | <u>17.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2017 | 2.970.801 | 3.069.671 |
| Regulering kapitalandel | <u>271.075</u> | <u>-98.870</u> |
| | <u>3.241.876</u> | <u>2.970.801</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2017 | 7.162.119 | 7.246.034 |
| Resultatdisponering | <u>-290.182</u> | <u>-83.915</u> |
| | <u>6.871.937</u> | <u>7.162.119</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2017 | 103.400 | 101.200 |
| Udloddet udbytte | -103.400 | -101.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |

7. Eventualposter

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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 45.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Rasmussen Holding ApS 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Rasmussen Holding ApS som administrationselskab 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".

Anvendt regnskabspraksis

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.