

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### **J. Bjerre Holding ApS**

Bolbrovej 38  
2960 Rungsted Kyst

### **Årsrapport 1/1 - 31/12 2015**

18. regnskabsår

CVR-nr : 21 38 72 74

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 15. juni 2016

Johan Bjerre  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** J. Bjerre Holding ApS  
Bolbrovej 38  
2960 Rungsted Kyst

**CVR-nr.:** 21 38 72 74  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2015

---

**Direktion**

---

Johan Bjerre

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Kenny Mencke

---

**Datterselskaber**

---

Udlejningsejendommen Østergårdsvej 1 ApS, Rungsted Kyst

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 15. juni 2016

### I direktionen

Johan Bjerre

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af J. Bjerre Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Bjerre Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 15. juni 2016  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at fungere som holdingselskab for datterselskabet Udlejningsejendommen Østergårdsvej 1 ApS.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 1.016.962. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 13.388.724 og en egenkapital på kr. 12.406.905.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

### Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsdatoen.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

#### Egenkapital

##### Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	2015	2014
<b>Bruttotab</b>	-59.569	-60.023
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	-59.569	-60.023
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	70.889	-18.068
Finansielle indtægter	1.328.263	1.038.116
1 Finansielle omkostninger	-36.351	-28.827
<b>Resultat før skat</b>	1.303.232	931.198
Skat af årets resultat	-286.270	-237.560
<b>Årets resultat</b>	<b>1.016.962</b>	<b>693.638</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	600.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	416.962	93.638
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.016.962</b>	<b>693.638</b>

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.048.417</u>	<u>1.977.529</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.048.417</u>	<u>1.977.529</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.048.417</u>	<u>1.977.529</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>806.524</u>	<u>759.669</u>
Andre tilgodehavender	<u>21.874</u>	<u>95.150</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>828.398</u>	<u>854.819</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>10.418.608</u>	<u>10.017.297</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>10.418.608</u>	<u>10.017.297</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>93.301</u>	<u>17.007</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>93.301</u>	<u>17.007</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>11.340.307</u>	<u>10.889.123</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>13.388.724</u>	<u>12.866.652</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	0
4 Overført resultat	11.681.905	11.264.943
5 Forslag til udbytte	600.000	600.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12.406.905</b>	<b>11.989.943</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	366.989	392.721
6 Selskabsskat	47.593	317.619
Anden gæld	567.237	153.869
Periodeafgrænsningsposter	0	12.500
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>981.819</b>	<b>876.709</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>981.819</b>	<b>876.709</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.388.724</b>	<b>12.866.652</b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

2015

**Note**

**1 Finansielle omkostninger**

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 16.

**2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Udlejningsejendommen Østergårdsvej 1 ApS, Rungsted Kyst	70.889	2.048.417	100%

**3 Selskabskapital**

Anpartskapital, primo

125.000

**Selskabskapital i alt**

125.000

**4 Overført resultat**

Overført resultat, primo

11.264.943

Årets overførte resultat

416.962

**Overført resultat i alt**

11.681.905

**5 Forslag til udbytte**

Foreslået udbytte, primo

600.000

Betalt udbytte

-600.000

Forslag til udbytte i regnskabsåret

600.000

**Forslag til udbytte i alt**

600.000

**6 Selskabsskat**

Selskabsskat, primo

317.619

Udbytteskat

-30.051

Skat af årets resultat

290.770

Regulering af tidligere års skat

-10.684

Overført til tilknyttede virksomheder

21.874

Betalt ordinær a'contoskat

-48.000

Betalt frivillig a'contoskat

-187.000

Betalt frivillig a'contoskat tidligere år

-250.000

Restskat

-56.935

**Selskabsskat i alt**

47.593

**Noter til årsregnskabet****2015**

---

**Note****7 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

**8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 48. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



