

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Jørgen Mensen Holding ApS

Lejrvej 5
3500 Værløse

Årsrapport 1/7 2016 - 30/6 2017

7. regnskabsår

CVR-nr : 21 43 89 36

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 24. november 2017
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jørgen Mensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2016 - 30/6 2017	12
Balance pr. 30. juni 2017	13
Noter til årsregnskabet	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Jørgen Mensen Holding ApS
Lejrvej 5
3500 Værløse

CVR-nr.: 21 43 89 36
Regnskabsår: 1/7 2016 - 30/6 2017

Direktion

Jørgen Mensen

Revisor

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

Erklæringsgivende revisor: Minna Jensen

Datterselskaber

Dan-Form A/S, Værløse

Ejendomsselskabet House ApS, Vedbæk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2016 - 30/6 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Værløse, den 24. november 2017

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jørgen Mensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jørgen Mensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Mensen Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Erklæring 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 gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 24. november 2017
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Minna Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for datterselskaberne, samt køb/salg, udlejning af ejendomme og amerikanske veteranbiler mv. samt investering i værdipapirer mv.

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".

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender eller under gæld. Dette indregnes nu under "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Der er ikke vist sammenligning for resultatdisponeringen, og ændringen har således ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet.

Materielle aktiver – afskrivning – revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme samt avance salg ejendom.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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.

Andre tilgodehavender

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

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen består af ejendomme og biler til videresalg, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

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

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende 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 1/7 2016 - 30/6 2017**

<u>Note</u>	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste/Bruttotab	86.788	-285.109
1 Personaleomkostninger	-1.719	-2.250
Resultat før afskrivninger	85.069	-287.359
Afskrivninger	-85.800	-85.800
Resultat af primær drift	-731	-373.159
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.895.435	2.347.057
2 Finansielle indtægter	300.207	486.743
Finansielle omkostninger	-34.647	-33.077
Resultat før skat	3.160.264	2.427.564
Skat af årets resultat	-65.274	25.454
Årets resultat	3.094.990	2.453.018
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	996.435	351.630
Overført resultat	2.046.855	2.050.788
Disponeret i alt	3.094.990	2.453.018

Ekstraordinært udbytte udloppet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>180.266</u>	<u>266.066</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>180.266</u>	<u>266.066</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>10.364.239</u>	<u>9.367.804</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>250.000</u>	<u>2.007.300</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.614.239</u>	<u>11.375.104</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.794.505</u>	<u>11.641.170</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>6.071.101</u>	<u>8.484.359</u>
Varebeholdninger i alt	<u>6.071.101</u>	<u>8.484.359</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>515.579</u>	<u>302.315</u>
Andre tilgodehavender	<u>16.724.716</u>	<u>15.838.360</u>
Periodeafgrænsningsposter	<u>342.050</u>	<u>391.965</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.582.345</u>	<u>16.532.640</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>135.358</u>	<u>135.287</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>135.358</u>	<u>135.287</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>1.516.129</u>	<u>1.603.789</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.516.129</u>	<u>1.603.789</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.304.933</u>	<u>26.756.075</u>
Aktiver i alt	<u>39.099.438</u>	<u>38.397.245</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	152.000	152.000
5 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	1.348.065	351.630
6 Overført resultat	35.602.371	33.555.516
7 Forslag til udbytte	51.700	50.600
Egenkapital i alt	37.154.136	34.109.746
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	2.445.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.650	82.650
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.213	24.407
8 Anden gæld	1.853.439	1.735.442
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.945.302	4.287.499
Gældsforpligtigelser i alt	1.945.302	4.287.499
Passiver i alt	39.099.438	38.397.245
9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>		
1 Personaleomkostninger			
Sociale bidrag og personaleomkostninger	1.719		
Personaleomkostninger i alt	1.719		
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 0		
 Personaleomkostninger sidste år			
Sociale bidrag og personaleomkostninger	2.250		
Personaleomkostninger sidste år i alt	2.250		
 2 Finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 40.			
 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Dan-Form A/S, Værløse	3.586.260	11.080.838	80%
Ejendomsselskabet House ApS, Vedbæk	26.427	1.499.569	100%
 4 Selskabskapital			
Anpartskapital, primo			152.000
Selskabskapital i alt			152.000
 5 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reservefond, primo			351.630
Årets henlæggelser til reserve			996.435
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt			1.348.065
 6 Overført resultat			
Overført resultat, primo			33.555.516
Årets overførte resultat			2.046.855
Overført resultat i alt			35.602.371

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
7 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	50.600
Betalt udbytte	-50.600
Forslag til udbytte i regnskabsåret	51.700
Forslag til udbytte i alt	51.700
8 Anden gæld	
Kr. 1.853.439, heraf udgør selskabsskat kr. 1.030.401.	
Selskabsskat, primo	754.199
Overført tilknyttede virksomheder	1.003.112
Skat af årets resultat	65.274
Betalt ordinær a'contoskat	-78.000
Betalt frivillig a'contoskat	-750.000
Overskydende skat	35.816
Selskabsskat i alt	1.030.401
9 Sikkerheder og pantsætninger	
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskab med t.kr. 12.800.	
10 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. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.	

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Mensen

Ledelse og dirigent

På vegne af: Jørgen Mensen Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-566588044563

IP: 188.177.110.34

2017-11-27 06:18:00Z

NEM ID 

Minna Jensen

Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770386706

IP: 152.115.53.162

2017-11-27 07:02:15Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>