

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Jørgen Mensen Holding ApS

Lejrvej 5
3500 Værløse

Årsrapport 1/7 2017 - 30/6 2018

8. regnskabsår

CVR-nr : 21 43 89 36

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13. november 2018
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 2017 - 30/6 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Jørgen Mensen Holding ApS
Lejrvej 5
3500 Værløse

CVR-nr.: 21 43 89 36
Regnskabsår: 1/7 2017 - 30/6 2018

Direktion

Jørgen Mensen

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:**

Michel Mandrup

Datterselskaber

Dan-Form A/S, Værløse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2017 - 30/6 2018, 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 13. november 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jørgen Mensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jørgen Mensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af Jørgen Mensen Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 13. november 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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".

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.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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.

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

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.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger (Handelsejendomme)

Handelsejendomme omfatter ejendomme, der er anskaffet med videresalg for øje indenfor en kortere årrække.

Handelsejendomme værdiansættes til kostpris jf. ÅRL § 44. Kostprisen omfatter kostprisen for grund og bygninger, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt andre omkostninger, der kan henføres til erhvervelsen. Efterfølgende forøges kostprisen med eventuelle omkostninger, som forbedrer ejendommenes værdi, når denne kan opgøres pålideligt.

Handelsejendomme behandles regnskabsmæssigt som omsætningsaktiver, idet salget forventes indenfor kort tid. Handelsejendomme nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere end kostprisen. Nedskrivning af handelsejendomme til genindvindingsværdi føres over resultatopgørelsen.

Varebeholdninger (Biler mv.)

Biler mv. er anskaffet med videresalg for øje indenfor en årrække. Biler mv. værdiansættes til kostpris samt andre omkostninger, der kan henføres til erhvervelsen.

Beholdningen af biler mv. behandles regnskabsmæssigt som omsætningsaktiver, idet salget forventes indefor kort tid. Beholdningen af biler mv. nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere end kostprisen. Nedskrivning af biler mv. til genindvindingsværdi føres over resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 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 2017 - 30/6 2018

<u>Note</u>	2017/2018	2016/2017
Bruttotab	-209.307	86.788
1 Personaleomkostninger	-3.007	-1.719
Resultat før afskrivninger	-212.314	85.069
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.833	-85.800
Andre driftsomkostninger	-412.733	0
Resultat af primær drift	-635.880	-731
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.882.671	2.895.435
2 Finansielle indtægter	339.010	300.207
Finansielle omkostninger	-331.262	-34.647
Resultat før skat	6.254.539	3.160.264
Skat af årets resultat	36.057	-65.274
Årets resultat	6.290.596	3.094.990
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.587.471	996.435
Overført resultat	1.650.225	2.046.855
Disponeret i alt	6.290.596	3.094.990

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>180.266</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>180.266</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.951.710	10.364.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.115.000	<u>250.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.066.710	<u>13.614.239</u>
Anlægsaktiver i alt	18.066.710	<u>13.794.505</u>
4 Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	5.815.180	<u>6.071.101</u>
Varebeholdninger i alt	5.815.180	<u>6.071.101</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.008.913	1.518.691
Andre tilgodehavender	0	15.721.604
Periodeafgrænsningsposter	36.965	<u>342.050</u>
Tilgodehavender i alt	6.045.878	<u>17.582.345</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	579.520	<u>135.358</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	579.520	<u>135.358</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	16.029.086	<u>1.516.129</u>
Likvide beholdninger i alt	16.029.086	<u>1.516.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	28.469.664	<u>25.304.933</u>
Aktiver i alt	46.536.374	<u>39.099.438</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	152.000	152.000
6 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	5.935.536	1.348.065
7 Overført resultat	37.252.596	35.602.371
8 Forslag til udbytte	52.900	51.700
Egenkapital i alt	43.393.032	37.154.136
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	307.682	82.650
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	9.213
9 Anden gæld	2.835.660	1.853.439
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	3.143.342	1.945.302
Gældsforpligtigelser i alt	3.143.342	1.945.302
Passiver i alt	46.536.374	39.099.438
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>		
1 Personaleomkostninger			
Sociale bidrag og personaleomkostninger	3.007		
Personaleomkostninger i alt	3.007		
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1.</p>			
Personaleomkostninger sidste år			
Sociale bidrag og personaleomkostninger	1.719		
Personaleomkostninger sidste år i alt	1.719		
2 Finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 104.			
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
<p>Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</p>			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Dan-Form A/S, Værløse	8.161.306	16.373.140	80%
Ejendomsselskabet House ApS, Vedbæk	353.626	1.853.195	100%
4 Omsætningssaktiver			
I regnskabsposten Tilgodehavender forfalder der t.kr. 3.000 efter 1 år.			
5 Selskabskapital			
Anpartskapital, primo		152.000	
Selskabskapital i alt		152.000	
6 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reservefond, primo		1.348.065	
Årets henlæggelser til reserver		4.587.471	
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt		5.935.536	

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
7 Overført resultat	
Overført resultat, primo	35.602.371
Årets overførte resultat	1.650.225
Overført resultat i alt	37.252.596
8 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	51.700
Betalt udbytte	-51.700
Forslag til udbytte i regnskabsåret	52.900
Forslag til udbytte i alt	52.900
9 Anden gæld	
Kr. 3.143.342, heraf udgør selskabsskat kr. 2.338.105.	
Selskabsskat, primo	1.030.401
Overført tilknyttede virksomheder	2.376.774
Skat af årets resultat	-36.057
Betalt ordinær a'contoskat	-81.000
Betalt frivillig a'contoskat	-990.000
Overskydende skat	37.987
Selskabsskat i alt	2.338.105

10 Sikkerheder og pantsætninger

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskab med t.kr. 6.400.

11 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. 2.338. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 52.

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.xxx.xxx

2018-11-19 10:12:38Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-11-19 10:22:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XCXXP-E85UC-CM2MC-1VWAV-6EY2G-DMNXXN

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>