

B.J. Holding, Halsnæs ApS

Porthusvej 12, 3390 Hundested

CVR.Nr 21 67 52 02

Årsrapport for perioden 1/10 2015 - 30/9 2016

(18. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2017



Dirigent
Jørgen Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2015/16	7
Balance pr. 30/9 2016	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet B.J. Holding, Halsnæs ApS
Porthusvej 12, 3390 Hundested
Cvr.nr 21 67 52 02
Telefon: 40514051

Direktion Jørgen Sørensen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsinge

Pengeinstitut Jyske Bank A/S
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 for B.J. Holding, Halsnæs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 23. januar 2017



Jørgen Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i B.J. Holding, Halsnæs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B.J. Holding, Halsnæs ApS for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

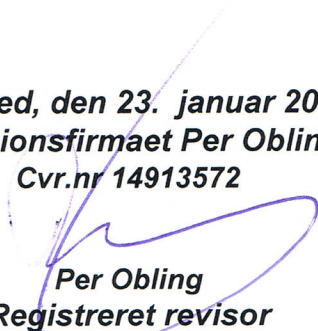
Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Græsted, den 23. januar 2017
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572



Per Obling
Registreret revisor
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer anpartar i datterselskab og driver udlejningsvirksomhed af selskabets ejendomme.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i.h.t. årsregnskabslovens § 110 ikke aflagt koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%
Bygninger	lineært over 50 år	10-15%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datterselskabet er værdiansat til den indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til anskaffelsespriser efter FIFO-metoden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

7/

<u>Noter</u>		<u>2014/15 i</u> <u>kr. 1.000</u>
	Bruttoresultat	-389.431 -1.483
1	Personaleomkostninger	-36.000 -23
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-119.518 -116
	Andre driftsomkostninger	<u>-53.333</u> <u>0</u>
	Driftsresultat	-598.282 -1.622
	Finansielle omkostninger	-16.215 -21
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u> <u>8</u>
	Resultat før skat	-614.497 -1.635
5	Skat af årets resultat	<u>127.307</u> <u>33</u>
	Årets resultat	<u>-487.190</u> <u>-1.602</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	50.600 51
	Overført til næste regnskabsår	<u>-537.790</u> <u>-1.653</u>
		<u>-487.190</u> <u>-1.602</u>

<u>Noter</u>	<u>2014/15 i</u> <u>kr. 1.000</u>	
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
	4.207.897	4.297
	<u>289.662</u>	<u>329</u>
4	Materielle anlægsaktiver ialt	4.626
	-----	-----
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver ialt	0
	-----	-----
	Anlægsaktiver ialt	4.626
	-----	-----
Omsætningsaktiver:		
	781.568	710
	Varebeholdninger ialt	710
	-----	-----
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
	Periodeafgrænsningsposter	18.353
	Andre tilgodehavender	397.790
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	<u>15.425</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	536
	-----	-----
	Likvide beholdninger	484
	-----	-----
	Omsætningsaktiver ialt	1.730
	-----	-----
	Aktiver ialt	6.356
	=====	=====

Balance pr. 30/9 2016

9/
2014/15 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode	-126.500	-126
Overkurs ved tegning	442.980	443
Forslået udbytte	50.600	51
Overført resultat	<u>4.386.301</u>	<u>4.924</u>

6	Egenkapital ialt	4.878.381	5.417
		-----	-----

Hensatte forpligtelser:

5	Hensættelser til udskudt skat	<u>22.083</u>	<u>20</u>
---	-------------------------------	---------------	-----------

	Hensættelser ialt	22.083	20
		-----	----

Gældsforpligtelser:

	Gæld til realkreditinstitutter	<u>781.855</u>	<u>834</u>
--	--------------------------------	----------------	------------

7	Langfristede gældsforpligtelser ialt	781.855	834
		-----	-----

	Gæld til realkreditinstitutter	52.492	53
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.242	2
	Anden gæld	<u>31.425</u>	<u>30</u>

	Kortfristet gældsforpligtelser ialt	97.159	85
		-----	-----

	Gældsforpligtelser ialt	879.014	919
		-----	-----

	Passiver ialt	<u>5.779.478</u>	<u>6.356</u>
		=====	=====

8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
---	--	--	--

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

1

Løn og gager	36.000	<u>-23</u>
	36.000	<u>-23</u>
	=====	=====

2014/15

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.768	-27
Bygninger	88.750	<u>-89</u>
	119.518	-116
	=====	=====

3. Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder

Værdiansættelsen i moderselskabet af datterselskabet J.S. Production ApS som er 100% ejet, er foretaget i henhold til årsregnskabslovens § 41.

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum		<u>126.500</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 30. september 2016		<u>126.500</u>

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. oktober 2015		-126.500
Nedskrivning periodens resultat		<u>0</u>
Samlet nedskrivning pr. 30. september 2016		-126.500

Datterselskabets indre værdi pr. 30. september 2016 **0**

Bogført værdi pr. 30. september 2016 **0**

4. Anlægsaktiver

	Andre anlæg, Grunde og <u>bygninger</u>	driftsmateriel og inventar	<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:			
Pr. 1. oktober 2015	4.765.257	365.097	5.130.354
Tilgang	0	140.000	140.000
Afgang	<u>0</u>	<u>-160.000</u>	<u>-160.000</u>
Pr. 30. september 2016	4.765.257	345.097	5.110.354
	-----	-----	-----
Afskrivninger:			
Pr. 1. oktober 2015	468.610	36.334	504.944
Årets afskrivning	88.750	30.768	119.518
Afskrivning afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-11.667</u>	<u>-11.667</u>
Pr. 30. september 2016	557.360	55.435	612.795
	-----	-----	-----
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2016	4.207.897	289.662	4.497.559
	-----	-----	-----
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2015	4.296.647	328.763	4.625.410
	=====	=====	=====

Ejendomsværdi udgør kr. 1990000

5. Skat

	Selskabs- skat	Eventual- skat	Ifølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. oktober 2015	0	20.052	
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	-130.196	2.031	-128.165
Hensættelser pr. 30. september 2016	-130.196	22.083	

Skat af årets resultat	-128.165
- heraf skat vedr. datterselskab	858
	-127.307

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Forslag til udbytte	Overkurs ved teg- ning	Reserve for nettoopskr. efter den in- dre værdis metode	Overført Resultat	Ialt
Pr. 1. oktober 2015	125.000	50.600	442.980	-126.500	4.924.091	5.416.171
- udbetalt udbytte		-50.600		0	0	-50.600
- udbetalt udbytte i året					0	0
Årets overskud	0	50.600	0	0	-537.790	-487.190
Pr. 30. september 2016	125.000	50.600	442.980	-126.500	4.386.301	4.878.381
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Pr. 30. september 2015	125.000	50.600	442.980	-126.500	4.924.091	5.416.171
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

7. Langfristet gældsforpligtelser

2014/15 i
kr. 1000

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	262.460	266
Over 5 år	571.887	621
	834.347	887
Heraf kortfristet del	52.492	53
	781.855	834
	=====	====

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 834347, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 4207897.