

B.J. Holding, Halsnæs ApS

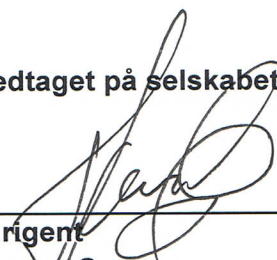
Porthusvej 12, 3390 Hundested

CVR.Nr 21 67 52 02

Årsrapport for perioden 1/10 2017 - 30/9 2018

(20. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2019



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 2017/18	7
Balance pr. 30/9 2018	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 Helsingør

Pengeinstitut Jyske Bank A/S
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 4. februar 2019



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 2017 - 30/9 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse 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 4. februar 2019

Revisionsfirmaet Per Obling

Cvr.nr 14913572

Per Obling

Registreret revisor

mne 2124

Naverbuen 1

3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer anparter 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.

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 13.500 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 2017/18

7/

<u>Noter</u>		2016/17 i kr. 1.000
	Bruttofortjeneste	43.700 103
1	Personaleomkostninger	0 -9
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-88.573 -122
	Andre driftsomkostninger	<u>-344.715</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	-389.588 -28
	Finansielle omkostninger	-14.862 -16
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>583</u> <u>0</u>
	Resultat før skat	-403.867 -44
5	Skat af årets resultat	<u>7.660</u> <u>-10</u>
	Årets resultat	<u>-396.207</u> <u>-54</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	54.000 53
	Overført til næste regnskabsår	<u>-450.207</u> <u>-107</u>
		<u>-396.207</u> <u>-54</u>

Balance pr. 30/9 2018

8/

2016/17 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

	Grunde og bygninger	2.557.850	4.119
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>175.346</u>	<u>284</u>
4	Materielle anlægsaktiver ialt	2.733.196	4.403
		-----	-----
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver ialt	0	0
		----	----
	Anlægsaktiver ialt	2.733.196	4.403
		-----	-----
	Omsætningsaktiver:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>715.349</u>	<u>715</u>
	Varebeholdninger ialt	<u>715.349</u>	<u>715</u>
		-----	-----
	Periodeafgrænsningsposter	4.400	13
	Andre tilgodehavender	751.812	429
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	<u>18.910</u>	<u>15</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	775.122	457
		-----	-----
	Likvide beholdninger	<u>913.678</u>	<u>81</u>
		-----	-----
	Omsætningsaktiver ialt	2.404.149	1.253
		-----	-----
	Aktiver ialt	5.137.345	5.656
		=====	=====

Balance pr. 30/9 2018

9/
2016/17 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode	-126.500	-126
Overkurs ved tegning	442.980	443
Forslået udbytte	54.000	53
Overført resultat	<u>3.828.539</u>	<u>4.279</u>

6 **Egenkapital ialt** 4.324.019 4.774

Hensatte forpligtelser:

5 Hensættelser til udskudt skat 18.909 27

Hensættelser ialt 18.909 27

Gældsforpligtelser:

Gæld til realkreditinstitutter 672.657 725

7 **Langfristede gældsforpligtelser ialt** 672.657 725

Gæld til realkreditinstitutter 54.136 54

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse 48.824 53

Anden gæld 18.800 23

Kortfristet gældsforpligtelser ialt 121.760 130

Gældsforpligtelser ialt 794.417 855

Passiver ialt 5.137.345 5.656

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1		<u>2016/17</u>
Løn og gager		0	-9
		0	-9
		=====	===

2016/17

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.148	-33
Bygninger		<u>58.425</u>	-89
		88.573	-122
		=====	===

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	126.500
Samlet anskaffelsessum pr. 30. september 2018	<u>126.500</u>

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. oktober 2017	-126.500
Nedskrivning periodens resultat	<u>0</u>
Samlet nedskrivning pr. 30. september 2018	<u>-126.500</u>

Datterselskabets indre værdi pr. 30. september 2018 0

Bogført værdi pr. 30. september 2018 0

4. Anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:			
Pr. 1. oktober 2017	4.765.257	371.997	5.137.254
Tilgang	0	49.056	49.056
Afgang	<u>-1.844.028</u>	<u>-140.000</u>	<u>-1.984.028</u>
Pr. 30. september 2018	<u>2.921.229</u>	<u>281.053</u>	<u>3.202.282</u>
Afskrivninger:			
Pr. 1. oktober 2017	646.110	88.893	735.003
Årets afskrivning	58.425	30.148	88.573
Afskrivning afhændede aktiver	<u>-341.156</u>	<u>-13.334</u>	<u>-354.490</u>
Pr. 30. september 2018	<u>363.379</u>	<u>105.707</u>	<u>469.086</u>
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2018	<u>2.557.850</u>	<u>175.346</u>	<u>2.733.196</u>
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2017	<u>4.119.147</u>	<u>283.104</u>	<u>4.402.251</u>

Ejendomsværdi udgør kr. 1990000

5. Skat

	Selskabs- skat	Eventual- skat	Ifølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. oktober 2017	0	26.613	
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	-946	-7.704	-8.650
Hensættelser pr. 30. september 2018	-946	18.909	

Skat af årets resultat	-8.650
- heraf skat vedr. datterselskab	990
	-7.660

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 2017	125.000	52.900	442.980	-126.500	4.278.746	4.773.126
- udbetalt udbytte		-52.900		0	0	-52.900
- udbetalt udbytte i året					0	0
Årets overskud	0	54.000	0	0	-450.207	-396.207
Pr. 30. september 2018	125.000	54.000	442.980	-126.500	3.828.539	4.324.019
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Pr. 30. september 2017	125.000	52.900	442.980	-126.500	4.278.746	4.773.126
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

7. Langfristet gældsforpligtelser

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	270.680	271
Over 5 år	456.113	508
	726.793	779
Heraf kortfristet del	54.136	54
	672.657	725
	=====	=====

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 726793, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 2557850.