

B.J. Holding, Halsnæs ApS

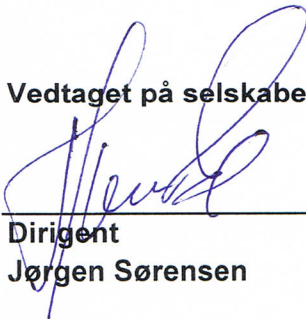
Porthusvej 12, 3390 Hundested

CVR.Nr 21 67 52 02

Årsrapport for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017

(19. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018



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 2016/17	7
Balance pr. 30/9 2017	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 2016 - 30/9 2017 for B.J. Holding, Halsnæs ApS.

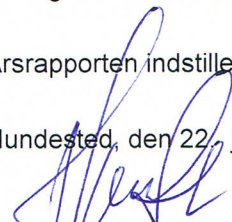
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 22. januar 2018



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 2016 - 30/9 2017 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 22. januar 2018
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572

Per Obling
Registreret revisor
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.

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

Aktiver med en kostpris underkr. 13.200 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 2016/17

7/

<u>Noter</u>		<u>2015/16 i</u> <u>kr. 1.000</u>
	Bruttoresultat	103.105 -389
1	Personaleomkostninger	-9.000 -36
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-122.208 -120
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u> <u>-53</u>
	Driftsresultat	-28.103 -598
	Finansielle omkostninger	-16.852 -16
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før skat	-44.955 -614
5	Skat af årets resultat	<u>-9.700</u> <u>127</u>
	Årets resultat	<u>-54.655</u> <u>-487</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	52.900 51
	Overført til næste regnskabsår	<u>-107.555</u> <u>-538</u>
		<u>-54.655</u> <u>-487</u>

Balance pr. 30/9 2017

8/

2015/16 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

	Grunde og bygninger	4.119.147	4.208
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>283.104</u>	<u>290</u>
4	Materielle anlægsaktiver ialt	4.402.251	4.498
		-----	-----
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver ialt	0	0
		----	----
	Anlægsaktiver ialt	4.402.251	4.498
		-----	-----
	Omsætningsaktiver:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>715.349</u>	<u>782</u>
	Varebeholdninger ialt	715.349	782
		-----	-----
	Periodeafgrænsningsposter	13.202	18
	Andre tilgodehavender	429.354	398
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	<u>14.567</u>	<u>15</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	457.123	431
		-----	-----
	Likvide beholdninger	<u>81.474</u>	<u>69</u>
		-----	-----
	Omsætningsaktiver ialt	1.253.946	1.282
		-----	-----
	Aktiver ialt	5.656.197	5.780
		=====	=====

Balance pr. 30/9 2017

9/
2015/16 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	52.900	51
Overført resultat	<u>4.278.746</u>	<u>4.386</u>

6	Egenkapital ialt	4.773.126	4.879
---	-------------------------	-----------	-------

Hensatte forpligtelser:

5	Hensættelser til udskudt skat	<u>26.613</u>	<u>22</u>
---	-------------------------------	---------------	-----------

	Hensættelser ialt	<u>26.613</u>	<u>22</u>
--	--------------------------	---------------	-----------

Gældsforpligtelser:

7	Gæld til realkreditinstitutter	<u>726.753</u>	<u>782</u>
	Langfristede gældsforpligtelser ialt	<u>726.753</u>	<u>782</u>

	Gæld til realkreditinstitutter	54.208	52
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	52.847	13
	Anden gæld	<u>22.650</u>	<u>32</u>

	Kortfristet gældsforpligtelser ialt	<u>129.705</u>	<u>97</u>
--	--	----------------	-----------

	Gældsforpligtelser ialt	<u>856.458</u>	<u>879</u>
--	--------------------------------	----------------	------------

	Passiver ialt	<u>5.656.197</u>	<u>5.780</u>
--	----------------------	-------------------------	---------------------

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

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1		<u>2015/16</u>
Løn og gager		9.000	-36
		9.000	-36
		=====	====

2015/16

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.458	-31
Bygninger		88.750	-89
		122.208	-120
		=====	====

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 2017			126.500

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. oktober 2016			-126.500
Nedskrivning periodens resultat			0
Samlet nedskrivning pr. 30. september 2017			-126.500

Datterselskabets indre værdi pr. 30. september 2017			0
--	--	--	----------

Bogført værdi pr. 30. september 2017			0
---	--	--	----------

4. Anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:			
Pr. 1. oktober 2016	4.765.257	345.097	5.110.354
Tilgang	0	26.900	26.900
Afgang	0	0	0
Pr. 30. september 2017	4.765.257	371.997	5.137.254
	-----	-----	-----
Afskrivninger:			
Pr. 1. oktober 2016	557.360	55.435	612.795
Årets afskrivning	88.750	33.458	122.208
Afskrivning afhændede aktiver	0	0	0
Pr. 30. september 2017	646.110	88.893	735.003
	-----	-----	-----
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2017	4.119.147	283.104	4.402.251
	-----	-----	-----
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2016	4.207.897	289.662	4.497.559
	=====	=====	=====

Ejendomsværdi udgør kr. 1990000

5. Skat

	Selskabs- <u>skat</u>	Eventual- <u>skat</u>	Ifølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. oktober 2016	0	22.083	
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>4.530</u>	<u>4.530</u>
Hensættelser pr. 30. september 2017	<u>0</u>	<u>26.613</u>	
	===	=====	
Skat af årets resultat			4.530
- heraf skat vedr. datterselskab			<u>858</u>
			<u>5.388</u>
			=====

6. Egenkapital

	Anparts- <u>kapital</u>	Forslag til <u>udbytte</u>	Overkurs ved teg- <u>ning</u>	Reserve for nettoopskr. efter den in- dre værdi's <u>metode</u>	Overført <u>Resultat</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. oktober 2016	125.000	50.600	442.980	-126.500	4.386.301	4.878.381
- udbetalt udbytte		-50.600		0	0	-50.600
- udbetalt udbytte i året					0	0
Årets overskud	<u>0</u>	<u>52.900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-107.555</u>	<u>-54.655</u>
Pr. 30. september 2017	<u>125.000</u>	<u>52.900</u>	<u>442.980</u>	<u>-126.500</u>	<u>4.278.746</u>	<u>4.773.126</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Pr. 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>50.600</u>	<u>442.980</u>	<u>-126.500</u>	<u>4.386.301</u>	<u>4.878.381</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

7. Langfristet gældsforpligtelser

2015/16 i
kr. 1000

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	271.040	262
Over 5 år	<u>509.921</u>	<u>572</u>
	780.961	834
Heraf kortfristet del	<u>54.208</u>	<u>52</u>
	<u>726.753</u>	<u>782</u>
	=====	=====

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 780961, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 4119147.