

**Jørn Bertelsen Holding ApS**

**Vestergade 43  
5672 Broby**

**CVR-nr. 25 46 30 99**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10. marts 2017

---

Jørn Aakær Bertelsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jørn Bertelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hæsing, den 8. februar 2017

### **Direktion**

Jørn Aakær Bertelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Jørn Bertelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Tommerup, den 8. februar 2017

### **HEDELUND**

revision & rådgivning  
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jørn Bertelsen Holding ApS  
Vestergade 43  
5672 Broby

Telefon: 62 63 12 43  
E-mail: vhm@vhm.as

CVR-nr.: 25 46 30 99  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn kommune

### Direktion

Jørn Aakær Bertelsen

### Revisor

HEDELUND  
revision & rådgivning  
Østerbro 4  
5690 Tommerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i Vester Hæsing Maskinstation A/S.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 545.891, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.708.820.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Ledelsen forventer et resultat for 2017 på samme niveau.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Bertelsen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jørn Bertelsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Jørn Bertelsen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomheden Vester Hæsing Maskinstation A/S` selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.250</b>	<b>-17</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.250</b>	<b>-17</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		555.909	180
Finansielle indtægter	1	5.600	2
Finansielle omkostninger		-10.165	-9
<b>Resultat før skat</b>		<b>543.094</b>	<b>156</b>
Skat af årets resultat	2	2.797	6
<b>Årets resultat</b>		<b>545.891</b>	<b>162</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		555.909	180
Overført resultat		-113.418	-119
		<b>545.891</b>	<b>162</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.865.603	1.460
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.865.603</u>	<u>1.460</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.865.603</u>	<u>1.460</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		104.973	26
Selskabsskat		2.797	6
<b>Tilgodehavender</b>		<u>107.770</u>	<u>32</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.105</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>108.875</u>	<u>33</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.974.478</u></u>	<u><u>1.493</u></u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.308.721	753
Overført resultat		146.699	260
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101
<b>Egenkapital</b>	3	<u>1.708.820</u>	<u>1.264</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		257.427	220
Anden gæld		8.231	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>265.658</u>	<u>229</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>265.658</u>	<u>229</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>1.974.478</u></u>	<u><u>1.493</u></u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.600	2
	<u><b>5.600</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.797	-6
	<u><b>-2.797</b></u>	<u><b>-6</b></u>

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	150.000	752.812	260.117	101.200	1.264.129
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	555.909	-113.418	103.400	545.891
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>1.308.721</b></u>	<u><b>146.699</b></u>	<u><b>103.400</b></u>	<u><b>1.708.820</b></u>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med den tilknyttede virksomhed Vester Hæsing Maskinstation A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktierne i Vester Hæsing Maskinstation A/S er lagt til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank i Jørn Bertelsen Holding ApS og i Vester Hæsing Maskinstation A/S