

Jørn Mouritzen Holding ApS

Pilevej 6, Nordby, 6720 Fanø

CVR-nr. 25 61 00 91



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. september 2017

Dirigent:



.....
Kirsten Mouritzen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Jørn Mouritzen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelsen for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 26. september 2017

Direktion:


Jørn Mouritzen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørn Mouritzen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn Mouritzen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis,

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 26. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Jørn Mouritzen Holding ApS
Adresse, postnr. by	Pilevej 6, Nordby 6720 Fanø
CVR-nr.	CVR-nr. 25 61 00 91
Stiftet	8. september 2000
Hjemstedskommune	Fanø
Regnskabsår	1. juni - 31. maj
Direktion	Jørn Mouritzen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg



Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier, værdipapirer, drive finansieringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016/17 et overskud på 57.355 kr., anses for tilfredsstillende.

Resultat for året 2017/18 forventes at blive tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne forringe selskabets økonomiske stilling 31. maj 2017.

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Resultat af dattervirksomhed	32.504	-14.963
	Andre eksterne udgifter	-7.820	-7.340
	Resultat før renter	24.684	-22.303
	Finansielle indtægter	45.992	36.822
2	Finansielle udgifter	-14.328	-52.971
	Resultat før skat	56.348	-38.452
3	Selskabsskat	1.007	0
	Resultat efter skat	57.355	-38.452
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	103.400	101.200
	Overført resultat	-46.045	-139.652
	Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode	0	0
		57.355	-38.452

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
AKTIVER			
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Andel i dattervirksomhed	400.732	368.228
	Anlægsaktiver i alt	400.732	368.228
	Omsætningsaktiver		
	Andre værdipapirer	679.001	760.093
	Likvid beholdning	37.641	29.581
	Tilgodehavende selskabsskat	11.757	9.734
	Omsætningsaktiver i alt	728.399	799.408
	AKTIVER I ALT	1.129.131	1.167.636
PASSIVER			
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	524.751	570.796
	Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode	106.093	106.093
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	859.244	903.089
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden kortfristet gæld	6.625	6.375
	Mellemværende med datterselskaber	263.262	258.172
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	269.887	264.547
	PASSIVER I ALT	1.129.131	1.167.636
6	Eventualforpligtelser m.v. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen		

Egenkapitalopgørelse

	1/6 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat fordeling	31/5 2017
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	106.093	0	0	106.093
Overført resultat	570.796	0	-46.045	524.751
Foreslået udbytte	101.200	-101.200	103.400	103.400
	903.089	-101.200	57.355	859.244

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Mouritzen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændre de præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder, efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivninger på goodwill og andre merværdier på erhvervelsetidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandel i dattervirksomhed

Balancen

I balancen måles kapitalværdi i dattervirksomheden til indre værdi med fradrag eller tillæg af eventuelle urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Andre værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider består af likvider.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Jørn Mouritzen ApS. Ved fordeling af skatten er anvendt fuld fordeling.

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 gældsmetode.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Finansielle udgifter		
Rente af mellemværende med datterselskab	12.718	12.475
Kursregulering på værdipapir	1.610	40.496
	<u>14.328</u>	<u>52.971</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Den udgiftsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering tidligere år	1.007	0
	<u>1.007</u>	<u>0</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
	Andel i datter- virksomhed	Andre værdipapirer
Kostpris 1. juni 2016	1.581.049	808.571
Tilgang i 2016/17	0	325.539
Afgang i 2016/17	0	-428.720
Kostpris 31. maj 2017	<u>1.581.049</u>	<u>705.390</u>
Nedskrivning 1. juni 2016	-1.212.821	-48.478
Andel i overskud/underskud i 2016/17	32.504	0
Opskrivning i 2016/17	0	22.089
Nedskrivninger 31. maj 2017	<u>-1.180.317</u>	<u>-26.389</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>400.732</u>	<u>679.001</u>

For andel i dattervirksomhed oplyses, at andelen udgør nom. 125.000 kr. anpartar i Jørn Mouritzen ApS, Esbjerg svarende til hele anpartskapitalen.

Børskursværdien på andre værdipapirer udgør 679 t.kr.

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Noter

5 Egenkapital

Selskabskapital har været uændret i det forløbne år.

6 Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Jørn Mouritzen ApS. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for selskabsskat m.v. indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter udgør 0 t.kr. pr. 31. maj. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at hæftelsen udgør et større beløb.

7 Nærtstående parter

Jørn Mouritzen Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jørn Mouritzen, Pilevej 6, Nordby, 6720 Fanø
Kirsten Mouritzen, Pilevej 6, Nordby, 6720 Fanø.