

Jens Jørgen Jensen Holding ApS

Gl. Roskildevej 19

3650 Ølstykke

CVR-nummer 25671368

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2016

Jens Jørgen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Jens Jørgen Jensen Holding ApS
Gl. Roskildevej 19
3650 Ølstykke

Hjemstedskommune: Egedal
CVR-nummer: 25671368
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Anne Sofie Dam
Jens Jørgen Jensen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jens Jørgen Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, 16. november 2016

Direktionen:

Anne Sofie Dam

Jens Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jens Jørgen Jensen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Jørgen Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 16. november 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejemålet har været udlejet. Nettoomsætning ved serviceydelser indregnes i takt med levering af ydelsen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 30 år

Ejendommenes scrapværdi er mellem 25 % og 89 % af anskaffelsessummerne.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld vedrørende ejendommene er indregnet til dagsværdi. Årets dagsværdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	372.891	479
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-116.569	-96
	Resultat før finansielle poster	256.322	383
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.228.645	354
	Indtægter af andre kapitalandele	45.159	0
1	Finansielle indtægter	111.271	124
	Finansielle omkostninger	-154.501	-99
	Resultat før skat	5.486.896	762
2	Skat af årets resultat	-50.833	93
	Årets resultat	5.436.063	855
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	100
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	319.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	634.895	354
	Overført resultat	4.482.169	401
	Resultatdisponering i alt	5.436.063	855

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	8.007.534	7.902
	Kunst	51.001	0
	Materielle anlægsaktiver	8.058.535	7.902
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	884.895	1.357
	Andre værdipapirer og kapitalandele	950.976	0
	Finansielle anlægsaktiver	1.835.870	1.357
	Anlægsaktiver i alt	9.894.405	9.259
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.883.427	1.722
	Udskudte skatteaktiver	664.867	639
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	582.715	278
	Andre tilgodehavender	19.950	104
	Periodeafgrænsningsposter	12.092	14
	Tilgodehavender	7.163.052	2.756
	Likvide beholdninger	8.166.058	8.650
	Omsætningsaktiver i alt	15.329.109	11.406
	Aktiver i alt	25.223.514	20.665

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.524.183	2.889
	Overført resultat	17.018.980	12.537
	Foreslået udbytte	0	100
4	Egenkapital i alt	20.668.162	15.651
5	Gæld til realkreditinstitutter	3.662.467	3.941
6	Langfristede gældsforpligtelser	3.662.467	3.941
	Gæld til realkreditinstitutter	257.723	312
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30
	Selskabsskat	476.275	578
	Anden gæld	128.888	154
	Kortfristede gældsforpligtelser	892.885	1.074
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.555.352	5.014
	Passiver i alt	25.223.514	20.665
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15			
	DKK	1.000 DKK			
1 Finansielle indtægter					
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	69.946	108			
Andre finansielle indtægter	41.325	16			
Finansielle indtægter i alt	111.271	124			
2 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	77.551	121			
Regulering af udskudt skat	-25.645	-170			
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0	-44			
Regulering af tidligere års skat	-1.073	0			
Skat af årets resultat i alt	50.833	-93			
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris 1. juli	927.400	927			
Afgang i årets løb	-695.550	0			
Kostpris 30. juni	231.850	927			
Værdireguleringer 1. juli	429.288	2.536			
Årets resultatandel	634.895	354			
Værdiregulering på afhændede aktiver	-54.450	0			
Udloddet udbytte	-356.688	-2.460			
Værdireguleringer 30. juni	653.045	429			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	884.895	1.357			
Navn	Hjemsted	Ejerandel			
Jen-Tek Ventilation ApS	Egedal	25 %			
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopkrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	2.889	12.537	100	15.651
Aconto udbytte	0	0	-319	319	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-419	-419
Årets resultat	0	635	4.801	0	5.436
Egenkapital ultimo	125	3.524	17.019	0	20.668

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
5	Gæld til realkreditinstitutter		
	Realkreditinstitut	3.920.189	4.252
	Overført til kortfristet gæld	-257.723	-312
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.662.467	3.941
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.602.044	2.688
7	Hovedaktivitet		
	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje aktier og anparter i andre selskaber samt evt. eje udlejningsejendom og dermed beslægtet virksomhed.		
8	Eventualforpligtelser		
	Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Jen-Tek Ventilation ApS. Som administrati- onsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Jen-Tek Ventilation ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabs- skatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 476 pr. 30. juni 2016. Even- tuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i selskabets ejendomme.		