

## **Jens-Ole Holding ApS**

Tystrupvej 45 A  
4250 Fuglebjerg  
CVR-nr. 26153131

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Jens-Ole Kristiansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jens-Ole Holding ApS  
Tystrupvej 45 A  
4250 Fuglebjerg

CVR-nr.: 26153131  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### **Direktion**

Jens-Ole Kristiansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Jens-Ole Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 06.03.2018

### Direktion

Jens-Ole Kristiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Jens-Ole Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jens-Ole Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 06.03.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Jørgen Bay Simonsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11503

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier, anparter, finansiel virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2.048 t.kr. mod et overskud i 2016 på 1.852 t.kr. Ledelsen vurderer årets resultat som mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(23.750)</b>	<b>(30)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.251.384)	2.601
Andre finansielle indtægter	1	458.451	477
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(174.292)</u>	<u>(1.394)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.990.975)</b>	<b>1.654</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(57.239)</u>	<u>198</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(2.048.214)</u></b>	<b><u>1.852</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(2.048.214)</u>	<u>1.852</u>
		<b><u>(2.048.214)</u></b>	<b><u>1.852</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.887.577	17.139
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>14.887.577</b>	<b>17.139</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.887.577</b>	<b>17.139</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.311.682	20.064
Andre tilgodehavender		0	140
Tilgodehavende selskabsskat		63.156	191
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	275
<b>Tilgodehavender</b>		<b>22.374.838</b>	<b>20.670</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.429.067	3.832
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.429.067</b>	<b>3.832</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>938</b>	<b>2</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>24.804.843</b>	<b>24.504</b>
<b>Aktiver</b>		<b>39.692.420</b>	<b>41.643</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	225.000	225
Overført overskud eller underskud		<u>37.924.908</u>	<u>39.973</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>38.149.908</u></b>	<b><u>40.198</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.256.571	1.274
Skyldige sameskatningsbidrag		57.239	0
Anden gæld		<u>228.702</u>	<u>171</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.542.512</u></b>	<b><u>1.445</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.542.512</u></b>	<b><u>1.445</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>39.692.420</u></b>	<b><u>41.643</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	225.000	39.973.122	40.198.122
Årets resultat	0	(2.048.214)	(2.048.214)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>225.000</b>	<b>37.924.908</b>	<b>38.149.908</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	398.418	345
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	233	0
Øvrige finansielle indtægter	59.800	132
	<b>458.451</b>	<b>477</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.380	3
Renteomkostninger i øvrigt	78.313	125
Dagsværdireguleringer	64.947	1.244
Øvrige finansielle omkostninger	5.652	22
	<b>174.292</b>	<b>1.394</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	57.239	(198)
	<b>57.239</b>	<b>(198)</b>
		<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		19.272.663
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>19.272.663</b>
Nedskrivninger primo		(2.133.702)
Andel af årets resultat		(2.251.384)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<b>(4.385.086)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>14.887.577</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Jens-Ole Ejendomme ApS	Næstved	ApS	100,0
Jens-Ole Ejendomme 2 ApS	Næstved	ApS	100,0

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	225	1000	225.000
	<b>225</b>		<b>225.000</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

I forbindelse med salget af Jens-Ole Kristiansen, Sorø ApS nu Brian Madsen Ringsted ApS pr. 1. januar 2013 har selskabet indvilget i at stå som selvskyldnerkautionist over for finansieringsselskab for et beløb op til 14 mio.kr., ligesom selskabet har afgivet indeståelseserklæring over for importør, for at der er en positiv egenkapital i selskabet Brian Madsen Ringsted ApS, som til enhver tid skal udgøre 12,5% af balancen i Brian Madsen Ringsted ApS.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har over for SKAT stillet sikkerhed for 200.000 kr.

#### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 9.000.000 kr. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 6.468.663 kr.

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Nordea Kredit Realkreditaktieselskab. Kautionen er maksimeret til 8.300.000 kr. Realkreditgælden i tilknyttede virksomheder udgør 6.598.373 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med selskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.