
Jens Erik Marcussen Holding A/S

Toldbodvej 72, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 17 26 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2018

Klavs Kaiser
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jens Erik Marcussen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 27. februar 2018

Direktion

Jens Erik Marcussen

Bestyrelse

Klavs Kaiser
formand

Jens Erik Marcussen

Grethe Marcussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jens Erik Marcussen Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Erik Marcussen Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Trekantområdet, den 27. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne9867

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Erik Marcussen Holding A/S Toldbodvej 72 7000 Fredericia CVR-nr.: 26 17 26 59 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Fredericia
Bestyrelse	Klavs Kaiser, formand Jens Erik Marcussen Grethe Marcussen
Direktion	Jens Erik Marcussen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jens Erik Marcussen Holding A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel og besidde aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 669.314, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 6.737.208.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-4.787	-10.750
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-755.932	-1.682.938
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-3.350	-2.898
Finansielle indtægter	1	120.131	128.829
Finansielle omkostninger		0	-24.974
Resultat før skat		-643.938	-1.592.731
Skat af årets resultat	2	-25.376	-25.977
Årets resultat		-669.314	-1.618.708

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-556.885	-1.713.615
Overført resultat	-218.229	-8.493
	-669.314	-1.618.708

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	4.151.723	4.732.316
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	447.223	450.573
Finansielle anlægsaktiver		4.598.946	5.182.889
Anlægsaktiver		4.598.946	5.182.889
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.940.745	3.010.572
Selskabsskat		102.000	0
Tilgodehavender		3.042.745	3.010.572
Likvide beholdninger		54	0
Omsætningsaktiver		3.042.799	3.010.572
Aktiver		7.641.745	8.193.461

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	556.885
Overført resultat		6.131.408	6.349.637
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	5	6.737.208	7.509.922
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		470.093	294.754
Hensatte forpligtelser		470.093	294.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	8.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		250.864	247.819
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		177.330	73.876
Selskabsskat		0	58.340
Kortfristede gældsforpligtelser		434.444	388.785
Gældsforpligtelser		434.444	388.785
Passiver		7.641.745	8.193.461
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	120.131	128.829
	120.131	128.829
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.376	25.977
	25.376	25.977
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	3.850.000	3.850.000
Kostpris 30. september	3.850.000	3.850.000
Værdireguleringer 1. oktober	587.562	2.270.500
Årets resultat	-755.932	-1.682.938
Værdireguleringer 30. september	-168.370	587.562
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	470.093	294.754
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.151.723	4.732.316

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jens Erik					
Marcussen A/S	Fredericia	1.000.000	100%	4.151.723	-580.593
J E Marcussen					
Projectors ApS	Fredericia	125.000	100%	-470.093	-175.339

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	481.250	481.250
Kostpris 30. september	481.250	481.250
Værdireguleringer 1. oktober	-30.677	-27.779
Årets resultat	-3.350	-2.898
Værdireguleringer 30. september	-34.027	-30.677
Regnskabsmæssig værdi 30. september	447.223	450.573

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Memalobo Invest ApS	Røde kro	140.000	25%	1.788.892	-13.400

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	556.885	6.349.637	103.400	7.509.922
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-556.885	-218.229	105.800	-669.314
Egenkapital 30. september	500.000	0	6.131.408	105.800	6.737.208

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet, J E Marcussen Projectors ApS.

Selskabet hæfter soldarisk for koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Erik Marcussen Holding A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100 % ejede dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.