

**J.A. OTTERUP HOLDING APS**  
**SØNDERGÅRDSVÆNGET 10, 5450 OTTERUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**  
**16. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. januar 2018

---

Malene Eriksen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	J.A. Otterup Holding ApS Søndergårdsvænget 10 5450 Otterup
	CVR-nr.: 26 49 62 09
	Stiftet: 1. marts 2002
	Hjemsted: Nordfyns Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Malene Eriksen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Nørregade 7 5450 Otterup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for J.A. Otterup 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 18. januar 2018

Direktion:

---

Malene Eriksen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i J.A. Otterup Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. Otterup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 18. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33723

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

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

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I årets resultat er indeholdt datterselskabets resultat.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....</b>		<b>177.781</b>	<b>-295.649</b>
Eksterne omkostninger.....		-13.723	-14.223
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>164.058</b>	<b>-309.872</b>
Finansielle indtægter.....	1	16.407	15.949
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>180.465</b>	<b>-293.923</b>
Skat af årets resultat.....	2	-590	-380
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>179.875</b>	<b>-294.303</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		305.800	101.200
Henlæggelser til reserve for netto opskrivninger efter indre værdis metode.....		177.781	-295.649
Overført resultat.....		-303.706	-99.854
<b>I ALT.....</b>		<b>179.875</b>	<b>-294.303</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		2.875.468	2.697.687
Finansielle anlægsaktiver.....	3	2.875.468	2.697.687
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.875.468</b>	<b>2.697.687</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		420.133	406.537
Tilgodehavender.....		420.133	406.537
Likvider.....		269.184	382.482
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>689.317</b>	<b>789.019</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.564.785</b>	<b>3.486.706</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for netto opskrivninger efter indre værdis metode.....		676.968	499.187
Overført overskud.....		2.446.297	2.750.003
Forslag til udbytte.....		305.800	101.200
<b>EGENKAPITAL.....</b>	4	<b>3.554.065</b>	<b>3.475.390</b>
Selskabsskat.....		590	380
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	590	380
Selskabsskat.....		380	2.811
Anden gæld.....		9.750	8.125
Kortfristede gældsforpligtelser.....		10.130	10.936
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>10.720</b>	<b>11.316</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.564.785</b>	<b>3.486.706</b>
Eventualposter mv.	6		
Medarbejderforhold	7		



## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note		
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>1</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomhed.....	16.407	15.892			
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	57			
	<b>16.407</b>	<b>15.949</b>			
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	590	380			
	<b>590</b>	<b>380</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>		
		Kapitalandel i dattervirksomhed			
Kostpris 1. oktober 2016.....		2.198.500			
<b>Kostpris 30. september 2017.....</b>		<b>2.198.500</b>			
Opskrivninger 1. oktober 2016.....		499.187			
Årets opskrivninger .....		177.781			
<b>Opskrivninger 30. september 2017.....</b>		<b>676.968</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>		<b>2.875.468</b>			
<b>Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)</b>					
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
J.A. Entreprise ApS, Otterup.....	2.875.468	177.781	100 %		
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>		
	Anpartskapital	Reserve for netto opskrivninger efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016....	125.000	499.187	2.750.003	101.200	3.475.390
Betalt udbytte.....				-101.200	-101.200
Forslag til årets resultatdisponering.....		177.781	-303.706	305.800	179.875
<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>125.000</b>	<b>676.968</b>	<b>2.446.297</b>	<b>305.800</b>	<b>3.554.065</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>5</b>
	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	380	590	0	0	
	<b>380</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Selskabet har overfor pengeinstitut stillet en solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomheden. Kautionen er ulimiteret.					
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.					
<b>Medarbejderforhold</b>					<b>7</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)					
Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.A. Otterup Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

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

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.