
B.J. Holding, Holstebro ApS

Snerlevej 7, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 54 15 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2016

Bjarne Jeppesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for B.J. Holding, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. november 2016

Direktion

Bjarne Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i B.J. Holding, Holstebro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B.J. Holding, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har opretholdt et lån til skabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inklusiv påløbne renter er indfriet i året.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 28. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

B.J. Holding, Holstebro ApS
Snerlevej 7
7500 Holstebro

CVR-nr.: 26 54 15 22
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Bjarne Jeppesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltensvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Torvet 4-5
7620 Lemvig

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Årsrapporten for B.J. Holding, Holstebro ApS for 2015/16 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.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber, investering samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.063.795, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 12.994.949.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-28.160	-28.952
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		18.104	117.897
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		170.325	274.208
Finansielle indtægter	1	1.185.429	1.239.449
Finansielle omkostninger	2	-36.574	-131.299
Resultat før skat		1.309.124	1.471.303
Skat af årets resultat	3	-245.329	-251.158
Årets resultat		1.063.795	1.220.145

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	1.000.000	1.600.000
Foreslået udbytte	0	108.614
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-54.818	206.819
Overført resultat	118.613	-695.288
	1.063.795	1.220.145

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	232.453	257.596
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	754.423	784.098
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	2.397.385	2.397.385
Finansielle anlægsaktiver		3.384.261	3.439.079
Anlægsaktiver		3.384.261	3.439.079
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.640.788	3.376.551
Andre tilgodehavender		0	1
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	106.994
Udskudt skatteaktiv		605	32.292
Tilgodehavender		2.641.393	3.515.838
Værdipapirer	8	7.701.657	6.901.639
Likvide beholdninger		13.054	127.771
Omsætningsaktiver		10.356.104	10.545.248
Aktiver		13.740.365	13.984.327

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		735.662	790.480
Overført resultat		12.134.287	12.058.921
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	108.614
Egenkapital	9	12.994.949	13.083.015
Kreditinstitutter		266	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		503.450	558.509
Selskabsskat		216.633	215.106
Anden gæld		25.067	127.697
Kortfristet gæld		745.416	901.312
Gældsforpligtelser		745.416	901.312
Passiver		13.740.365	13.984.327
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	113.351	124.666
Andre finansielle indtægter	1.072.078	1.114.783
	1.185.429	1.239.449
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21.169	18.001
Andre finansielle omkostninger	15.405	113.298
	36.574	131.299
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	213.642	218.856
Årets udskudte skat	31.687	32.513
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-211
	245.329	251.158
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. oktober	188.714	188.714
Kostpris 30. september	188.714	188.714
Værdireguleringer 1. oktober	68.882	-113.729
Årets resultat	18.104	117.897
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-43.247	64.714
Værdireguleringer 30. september	43.739	68.882
Regnskabsmæssig værdi 30. september	232.453	257.596

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Nørregade 52 ApS	Holstebro	125.000	100%
B. & E.J Ejendomme ApS	Holstebro	125.000	51%

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. oktober	62.500	62.500
Kostpris 30. september	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. oktober	721.598	697.390
Årets resultat	170.325	274.208
Modtagne udbytter	-200.000	-250.000
Værdireguleringer 30. september	691.923	721.598
Regnskabsmæssig værdi 30. september	754.423	784.098

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
BF Holstebro ApS	Holstebro	125.000	50%

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	2.397.385
Kostpris 30. september	2.397.385
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.397.385

Noter til årsregnskabet

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>108.614</u>
Lån optaget og indfriet i årets løb	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>1.620</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

8 Værdipapirer

	2016 DKK	2015 DKK
Aktier	<u>7.701.657</u>	<u>6.901.639</u>
	<u>7.701.657</u>	<u>6.901.639</u>

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	790.480	12.058.921	108.614	13.083.015
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.614	-108.614
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	903.407	0	903.407
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-958.852	0	-958.852
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	12.198	0	12.198
Årets resultat	0	-54.818	1.118.613	0	1.063.795
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>735.662</u>	<u>12.134.287</u>	<u>0</u>	<u>12.994.949</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor B. & E.J. Ejendomme ApS' bank- og realkreditforbindelse. Der hæftes solidarisk for denne kautionsforpligtelse med selskabet Erik Holding ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution over for Nørregade 52 ApS' realkreditforbindelse.

Selskabets driftskonto i Ringkjøbing Landbobank, der pr. 30/9 2016 udgør TDKK 8 er pantsat til sikkerhed overfor JHP-Holstebro Holding ApS' bankforbindelse, hvis engagement udgør TDKK -109 pr. 30/9 2016.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor B. & E.J. Ejendomme ApS' renteswap, der pr. 30/9 2016 har en negativ værdi på DKK 1,9 mio.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor JHP-Holstebro ApS's driftskonto, der pr. 30/9 2016 udgør en gæld på DKK 0,1 mio.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af nærværende årsrapport for B.J. Holding, Holstebro ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for B.J. Holding, Holstebro ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

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.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat 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 posten "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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Unoterede aktier og obligationer opgøres på grundlag af de seneste aflagte årsrapporter samt kursværdier.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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.

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.