

JFS Holding ApS

Klostermarken 2

9550 Mariager

CVR-nummer 26 84 31 70

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

3. januar 2017



John Fly Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

JFS Holding ApS
Klostermarken 2
9550 Mariager

Telefon:	+45 96 68 26 00
Hjemstedskommune:	Mariagerfjord
CVR-nummer:	26 84 31 70
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

John Fly Sørensen

Tilknyttede virksomheder

Dania electric A/S
Klostermarken 2
9550 Mariager

JFS Ejendomme Mariager A/S
Klostermarken 2
9550 Mariager

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Fjordgade 1
9550 Mariager

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JFS 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, 22. november 2016

Direktion:



John Fly Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JFS Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JFS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der har i regnskabsåret løb været foretaget udlån til hovedanpartshaver. Lånet er tilbagebetalt den 5. december 2015 jf. note 7. Udlånet er i strid med selskabsloven og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Randers, 22. november 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Erik Lund

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.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har ingen omsætning. Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

Anvendt regnskabspraksis

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

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 datervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

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 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 acontoskatter.

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.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	-25.925	-61
	Resultat før finansielle poster	-25.925	-61
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.547.263	1.064
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-127.386	-73
	Indtægter af andre kapitalandele	-264.585	-391
	Finansielle indtægter	453.695	191
1	Finansielle omkostninger	-28.769	-36
	Resultat før skat	1.554.293	694
2	Skat af årets resultat	-130.802	103
	Årets resultat	1.423.491	797
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	202.000	308
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.547.263	1.064
	Overført resultat	-325.772	-575
	Resultatdisponering i alt	1.423.491	797

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.122.660	4.375
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.327
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.947.709	1.595
	Finansielle anlægsaktiver	7.070.369	7.297
	Anlægsaktiver i alt	7.070.369	7.297
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	451.726	337
	Tilgodehavende skat	0	15
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	303
	Tilgodehavender	451.726	656
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.783.746	1.826
	Værdipapirer og kapitalandele	3.783.746	1.826
	Likvide beholdninger	234.364	3
	Omsætningsaktiver i alt	4.469.837	2.485
	Aktiver i alt	11.540.206	9.782

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.217.660	3.470
	Overført resultat	5.039.585	4.565
	Foreslået udbytte	102.000	308
6	Egenkapital i alt	9.484.245	8.469
	Hensættelser til udskudt skat	0	183
	Hensatte forpligtelser	0	183
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.337.399	1.122
	Selskabsskat	708.562	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.055.961	1.130
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.055.961	1.313
	Passiver i alt	11.540.206	9.782
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger	
	Renter, tilknyttede virksomheder	26.127 35
	Andre finansielle omkostninger	2.642 1
	Finansielle omkostninger i alt	28.769 36
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	314.292 -98
	Regulering af udskudt skat	-183.490 -5
	Skat af årets resultat i alt	130.802 -103
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Kostpris 1. oktober	905.000 905
	Kostpris 30. september	905.000 905
	Værdireguleringer 1. oktober	3.470.397 2.906
	Årets resultatandel	1.547.263 1.064
	Udloddet udbytte	-800.000 -500
	Værdireguleringer 30. september	4.217.660 3.470
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	5.122.660 4.375
	Navn	Hjemsted
	Dania Electric A/S	Mariager
	JFS Ejendomme Mariager A/S	Mariager
		Ejerandel
		100%
		100%
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	
	Kostpris 1. oktober	1.999.995 1.500
	Tilgang i årets løb	999.992 500
	Afgang i årets løb	-500.000 0
	Kostpris 30. september	2.499.987 2.000
	Afskrivninger 1. oktober	-405.494 0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	102.221 0
	Årets afskrivninger	-249.005 -405
	Afskrivninger 30. september	-552.278 -405
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.947.709 1.595

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	303
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	303

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,05%.
Lånet er indfriet den 7. december 2015.

6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	3.470	4.565	308	8.469
Aconto udbytte	0	0	0	100	100
Udbetalt udbytte	0	0	0	-408	-408
Modtaget udbytte fra kapi- talandele	0	-800	800	0	0
Årets henlæggelse til re- serve, ej resultatdisponeret	0	1.547	0	0	1.547
Årets resultat	0	0	-326	102	-224
Egenkapital ultimo	125	4.218	5.040	102	9.484

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i værdipapirer og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Eventualforpligtelser

JFS Holding ApS har over for Sparekassen Kronjylland kautioneret for datterselskabet Dania Electric A/S mellemværende med Sparekassen Kronjylland. Kautionen er begrænset til DKK 500.000.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Dania Electric A/S og JFS Ejendomme Mariager A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 709 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.