

Jørn Daugaard Pedersen Holding ApS

CVR-nr. 27 12 81 65

Årsrapport 2015/16

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den *1/2-2017*



Jørn Daugaard Pedersen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter til årsregnskabet	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jørn Daugaard Pedersen 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 30. december 2016

Direktion

Jørn Daugaard Pedersen

Beierholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jørn Daugaard Pedersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørn Daugaard Pedersen 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, om 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 vurdering 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kolding, den 30. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Torben Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørn Daugaard Pedersen Holding ApS
Bastrup Skovvej 15
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 27 12 81 65
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Kolding

Direktion

Jørn Daugaard Pedersen

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B, 1. sal
6000 Kolding

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanegade 14
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at besidde aktier og anparter, investering i værdipapirer, udlejning og drift af ejendom samt skovbrug.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 358.040, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 12.974.444.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Daugaard Pedersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		37.438	-201.955
Personaleomkostninger		-313	-175.090
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-272.009	-74.478
Resultat før finansielle poster		-234.884	-451.523
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-270.675	248.913
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-46.519
Finansielle indtægter	1	340.119	196.892
Finansielle omkostninger		-217.177	-356.332
Resultat før skat		-382.617	-408.569
Skat af årets resultat	2	24.577	128.059
Årets resultat		-358.040	-280.510
Foreslået udbytte		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført resultat		-358.040	-280.510
		-358.040	-280.510

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Grunde og bygninger		14.552.515	14.721.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>3.968</u>
		<u>14.552.515</u>	<u>14.725.511</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.937.065	2.007.740
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>848.871</u>	<u>971.988</u>
		<u>2.785.936</u>	<u>2.979.728</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.338.451</u>	<u>17.705.239</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>30.000</u>	<u>0</u>
		<u>30.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.249	328.331
Andre tilgodehavender		26.842	31.755
Udskudt skatteaktiv		367.995	343.418
Selskabsskat		28.360	14.020
Periodeafgrænsningsposter		<u>66</u>	<u>0</u>
		<u>523.512</u>	<u>717.524</u>

Balance pr. 30. september 2016 (Fortsat)

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Værdipapirer		<u>1.595.720</u>	<u>1.665.550</u>
Likvide beholdninger		<u>453.464</u>	<u>354.737</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.602.696</u>	<u>2.737.811</u>
AKTIVER I ALT		<u>19.941.147</u>	<u>20.443.050</u>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		12.774.444	13.132.485
Egenkapital i alt		12.974.444	13.332.485
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		5.622.099	5.691.447
		5.622.099	5.691.447
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		180.540	197.139
Kreditinstitutter		709.500	678.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.643	16.856
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		342.415	328.293
Anden gæld		92.506	197.734
Periodeafgrænsningsposter		0	741
		1.344.604	1.419.118
Gældsforpligtelser i alt		6.966.703	7.110.565
PASSIVER I ALT		19.941.147	20.443.050
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	47.678	111.768
Andre finansielle indtægter	8.546	85.124
Valutakursreguleringer	<u>283.895</u>	<u>0</u>
	<u>340.119</u>	<u>196.892</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-24.577	-119.100
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-8.959</u>
	<u>-24.577</u>	<u>-128.059</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	15.311.762	206.610
Tilgang i årets løb	<u>99.013</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>15.410.775</u>	<u>206.610</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	590.219	202.642
Årets nedskrivninger	199.699	0
Årets afskrivninger	<u>68.342</u>	<u>3.968</u>
	<u>858.260</u>	<u>206.610</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>14.552.515</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.479.228	525.000
Tilgang i årets løb	0	1.700.000
Overførsler i årets løb	0	254.228
Kostpris 30. september	<u>2.479.228</u>	<u>2.479.228</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-471.488	-352.454
Årets resultat	-147.931	320.514
Overførsler i årets løb	0	-367.947
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	200.000	0
Afskrivning på goodwill	-122.744	-71.601
Værdireguleringer 30. september	<u>-542.163</u>	<u>-471.488</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.937.065</u>	<u>2.007.740</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	<u>419.375</u>	<u>542.118</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Grønninge Hoved ApS	Kolding	100%	250.173	-59.969
Daugaard Byg A/S	Kolding	100%	1.267.518	-87.962

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	200.000	13.132.484	13.332.484
Årets resultat	0	-358.040	-358.040
Egenkapital 30. september	200.000	12.774.444	12.974.444

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.888.586	5.802.639	180.540	4.962.588
	5.888.586	5.802.639	180.540	4.962.588

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har overfor selskabets tilknyttede virksomhed Daugaard Byg A/S forpligtet sig til om nødvendigt fortsat at stille nødvendig likviditet til rådighed max. t.kr. 750 i regnskabsåret 2016/17.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt bankmellemværende i Daugaard Byg A/S.

Selskabet har forpligtet sig til at udvide mellemregningen med den tilknyttede virksomhed Grønninge Hoved ApS med max. t.kr. 80 til dækning af driftsomkostninger i 2016/17.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse udgør 0 kr. pr. 30. september 2015.

Noter til årsregnskabet**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.803, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 14.553.

Til sikkerhed for bankmellemværender inklusiv kaution for Daugaard Byg A/S er deponeret bankindestående t.kr. 453 og pantsat værdipapirer bogført til t.kr. 1.596.