

Jørgen Holding ApS
H.C. Andersens Boulevard 5,
5.
1553 København V
CVR-nr. 27481442

**Årsrapport 01.06.2017 -
31.05.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.10.2018

Dirigent



Navn: Jørgen Jørgensen Folmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/2018	5
Balance pr. 31.05.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Holding ApS

H.C. Andersens Boulevard 5, 5.

1553 København V

CVR-nr.: 27481442

Stiftet: 01.12.2003

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.06.2017 - 31.05.2018

Direktion

Jørgen Jørgensen Folmer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018 for Jørgen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.10.2018

Direktion

Jørgen Jørgensen Folmer



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jørgen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Holding ApS for regnskabsperioden 01.06.2017 - 31.05.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses ansvar.

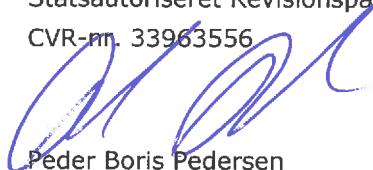
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Peder Boris Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling er ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttotab		(2.250)	(2.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(12.517)	119.893
Andre finansielle indtægter		0	2.309
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(2.681)	(3.455)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(6.937)</u>	<u>(8.133)</u>
Resultat før skat		(24.385)	108.364
Skat af årets resultat	2	<u>2.611</u>	<u>2.450</u>
Årets resultat		<u>(21.774)</u>	<u>110.814</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(12.517)	(107)
Overført resultat		<u>(9.257)</u>	<u>110.921</u>
		<u>(21.774)</u>	<u>110.814</u>

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		771.216	785.041
Finansielle anlægsaktiver	3	771.216	785.041
Anlægsaktiver		771.216	785.041
Udskudt skat		5.541	2.930
Andre tilgodehavender		214.328	0
Tilgodehavender		219.869	2.930
Likvide beholdninger		130.309	732.109
Omsætningsaktiver		350.178	735.039
Aktiver		1.121.394	1.520.080

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		193.316	207.141
Overført overskud eller underskud		<u>126.302</u>	<u>135.559</u>
Egenkapital		<u>569.618</u>	<u>592.700</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.754	134.073
Skyldig selskabsskat		0	394
Anden gæld		<u>415.022</u>	<u>792.913</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>551.776</u>	<u>927.380</u>
Gældsforpligtelser		<u>551.776</u>	<u>927.380</u>
Passiver		<u>1.121.394</u>	<u>1.520.080</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	250.000	207.141	135.559	592.700
Valutakursreguleringer	0	(1.308)	0	(1.308)
Årets resultat	0	(12.517)	(9.257)	(21.774)
Egenkapital ultimo	250.000	193.316	126.302	569.618

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	496	3.410
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	394
Øvrige finansielle omkostninger	6.441	4.329
	<u>6.937</u>	<u>8.133</u>

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(2.611)	(2.450)
	<u>(2.611)</u>	<u>(2.450)</u>

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	577.900
Kostpris ultimo	<u>577.900</u>
Opskrivninger primo	207.141
Valutakursreguleringer	(1.308)
Andel af årets resultat	(12.517)
Opskrivninger ultimo	<u>193.316</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>771.216</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
H. Folmer & Co. (UK) ApS	København	ApS	100,0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.