

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

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.10.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Folmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 31.05.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Holding ApS
H. C. Andersens Boulevard 5,5
1553 København V

CVR-nr.: 27481442

Stiftet: 01.12.2003

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Direktion

Jørgen Jørgensen Folmer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 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. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.06.2015 - 31.05.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.10.2016

Direktion

Jørgen Jørgensen Folmer

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Holding ApS for regnskabsperioden 01.06.2015 - 31.05.2016 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 07.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 nettoomsætning og 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 associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter 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 vedrø-

Anvendt regnskabspraksis

rende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede 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 forholdsmæssigt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(2.250)	(2.250)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		174.115	77.391
Andre finansielle indtægter		9.289	17.898
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(9.294)</u>	<u>(9.106)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		171.860	83.933
Skat af ordinært resultat	2	<u>480</u>	<u>(1.507)</u>
Årets resultat		<u>172.340</u>	<u>82.426</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.075.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		64.115	(157.609)
Overført resultat		<u>(966.775)</u>	<u>240.035</u>
		<u>172.340</u>	<u>82.426</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		480.378	426.434
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>480.378</u>	<u>426.434</u>
Anlægsaktiver		<u>480.378</u>	<u>426.434</u>
Udskudt skat		480	0
Andre tilgodehavender		935.015	927.976
Tilgodehavender		<u>935.495</u>	<u>927.976</u>
Likvide beholdninger		<u>321.510</u>	<u>225.770</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.257.005</u>	<u>1.153.746</u>
Aktiver		<u><u>1.737.383</u></u>	<u><u>1.580.180</u></u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		230.378	176.434
Overført overskud eller underskud		24.638	991.413
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.075.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>1.580.016</u>	<u>1.417.847</u>
Gæld til associerede virksomheder		140.618	145.737
Skyldig selskabsskat		0	2.969
Anden gæld		<u>16.749</u>	<u>13.627</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>157.367</u>	<u>162.333</u>
Gældsforpligtelser		<u>157.367</u>	<u>162.333</u>
Passiver		<u>1.737.383</u>	<u>1.580.180</u>

Ejerforhold

4

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	176.434	991.413	0	1.417.847
Valutakursreguleringer	0	(10.171)	0	0	(10.171)
Årets resultat	0	64.115	(966.775)	1.075.000	172.340
Egenkapital ultimo	250.000	230.378	24.638	1.075.000	1.580.016

Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.260	0
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	6.880	8.903
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	69	0
Øvrige finansielle omkostninger	85	203
	<u>9.294</u>	<u>9.106</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	1.507
Ændring af udskudt skat	(480)	0
	<u>(480)</u>	<u>1.507</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		250.000
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>
Opskrivninger primo		176.434
Valutakursreguleringer		(10.171)
Andel af årets resultat		174.115
Udbytte		(110.000)
Opskrivninger ultimo		<u>230.378</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>480.378</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> %
Associerede virksomheder:			
H. Folmer & Co. (UK) ApS	København	ApS	50,00

Noter

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørgen Jørgensen Folmer, H. C. Andersens Boulevard 5,5, 1553 København V.