

John Fredholm Holding ApS

Grønningen 4, 5700 Svendborg

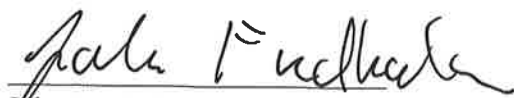
CVR-nr. 27 51 01 75

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

15/2 17



John Fredholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for John Fredholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. februar 2017

Direktion



John Fredholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i John Fredholm Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Fredholm 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 selskabets 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 selskabets 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

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.

Svendborg, den 7. februar 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Fredholm Holding ApS Grønningen 4 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 27 51 01 75
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Fredholm
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Vestergade 33, 5100 Odense C
Associerede virksomheder	Lilje-Huset A/S, Odense Lilje-Invest A/S, Odense Lilje-Ejendomme ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige hovedformål er at drive erhvervmæssig virksomhed af anparter og aktier i selskaber, der hovedsagligt driver virksomhed indenfor byggebranchen. Herudover kan drives anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med ovennævnte hovedformål.

I regnskabsåret har selskabet haft sådanne kapitalandele, samt drevet en udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 69 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 951 t.kr. mod 1.087 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Fredholm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, som omfatter lejeindtægter, samt udgifter til ejendommens drift og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i den periode som lejen vedrører.

Udgifter til ejendommens drift indeholder reparationsomkostninger, ejendomsskatter mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	69.093	-4.671
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.952	-30.526
Driftsresultat	42.141	-35.197
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.032.639	1.131.532
Andre finansielle indtægter	51.221	153.761
Øvrige finansielle omkostninger	-228.344	-129.883
Resultat før skat	897.657	1.120.213
1 Skat af årets resultat	53.485	-32.759
Årets resultat	951.142	1.087.454
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	185.140	1.446.845
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	662.602	0
Disponeret fra overført resultat	0	-460.591
Disponeret i alt	951.142	1.087.454

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.065.566	1.082.422
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.065.566</u>	<u>1.086.422</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	8.827.980	8.675.341
Andre tilgodehavender	0	163.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.827.980</u>	<u>8.838.341</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.893.546</u>	<u>9.924.763</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	53.485	0
Andre tilgodehavender	0	374
Tilgodehavender i alt	<u>53.485</u>	<u>374</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.640.737	1.476.780
Værdipapirer i alt	<u>1.640.737</u>	<u>1.476.780</u>
Likvide beholdninger	1.348.178	738.462
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.042.400</u>	<u>2.215.616</u>
Aktiver i alt	<u>12.935.946</u>	<u>12.140.379</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.700.044	5.514.904
7 Overført resultat	6.945.423	6.282.821
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	12.873.867	12.023.925
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	16.000
Selskabsskat	16.378	72.254
Anden gæld	28.201	28.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.079	116.454
Gældsforpligtelser i alt	62.079	116.454
Passiver i alt	12.935.946	12.140.379
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	32.759
Årets regulering af udskudt skat	-53.485	0
	<u>-53.485</u>	<u>32.759</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2015	1.114.851	1.050.561
Tilgang i årets løb	0	64.290
Kostpris 30. september 2016	<u>1.114.851</u>	<u>1.114.851</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-32.429	-15.571
Årets afskrivninger	-16.856	-16.858
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-49.285</u>	<u>-32.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.065.566</u>	<u>1.082.422</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	20.000	20.000
Kostpris 30. september 2016	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-20.000	-12.000
Årets afskrivninger	0	-4.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-20.000</u>	<u>-16.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>4.000</u>

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	4.135.750	4.135.750
Kostpris 30. september 2016	4.135.750	4.135.750
Opskrivninger 1. oktober 2015	5.514.904	5.010.871
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.065.140	1.164.033
Udbytte	-880.000	-660.000
Opskrivninger 30. september 2016	5.700.044	5.514.904
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2015	-975.313	-942.812
Årets afskrivninger på goodwill	-32.501	-32.501
Afskrivninger på goodwill 30. september 2016	-1.007.814	-975.313
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	8.827.980	8.675.341
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	32.501
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lilje-Huset A/S	Odense	22 %
Lilje-Invest A/S	Odense	25 %
Lilje-Ejendomme ApS	Odense	25 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	5.514.904	4.068.059
Resultatandel	185.140	1.446.845
	5.700.044	5.514.904

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	6.282.821	6.743.412
Årets overførte overskud eller underskud	<u>662.602</u>	<u>-460.591</u>
	<u>6.945.423</u>	<u>6.282.821</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		