

Jørgen Hermansen Holding ApS

Industrivej 10
8660 Skanderborg
CVR-nr. 27677894

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.09.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Hermansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Hermansen Holding ApS
Industrivej 10
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 27677894
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Jørgen Hermansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Jørgen Hermansen 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 19.09.2017

Direktion

Jørgen Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Hermansen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Hermansen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 19.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er finansiering, investering samt eje af aktier i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		(14.553)	(9.288)
Driftsresultat		(14.553)	(9.288)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.079.441	1.387.171
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		4.820	3.992
Andre finansielle indtægter	1	322.126	74.662
Andre finansielle omkostninger	2	(85.221)	(109.415)
Resultat før skat		3.306.613	1.347.122
Skat af årets resultat	3	(49.978)	8.811
Årets resultat		3.256.635	1.355.933
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	600.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(427.717)	(4.069.190)
Overført resultat		2.684.352	4.825.123
		3.256.635	1.355.933

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.150.949	9.578.666
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.224.932	2.220.112
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>13.375.881</u>	<u>12.798.778</u>
Anlægsaktiver		<u>13.375.881</u>	<u>12.798.778</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.769.436
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		505.482	0
Andre tilgodehavender		500.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	128.784
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.444</u>	<u>3.587</u>
Tilgodehavender		<u>1.025.926</u>	<u>1.901.807</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.455.056</u>	<u>1.350.829</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.455.056</u>	<u>1.350.829</u>
Likvide beholdninger		<u>478.544</u>	<u>1.233.334</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.959.526</u>	<u>4.485.970</u>
Aktiver		<u>19.335.407</u>	<u>17.284.748</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.332.018	1.759.735
Overført overskud eller underskud		13.273.306	10.588.954
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	600.000
Egenkapital		<u>16.105.324</u>	<u>13.448.689</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.192.740	3.827.286
Skyldig selskabsskat		31.093	0
Anden gæld		6.250	8.773
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.230.083</u>	<u>3.836.059</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.230.083</u>	<u>3.836.059</u>
Passiver		<u>19.335.407</u>	<u>17.284.748</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	1.759.735	10.588.954	600.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(600.000)
Årets resultat	0	(427.717)	2.684.352	1.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	1.332.018	13.273.306	1.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				13.448.689
Udbetalt ordinært udbytte				(600.000)
Årets resultat				3.256.635
Egenkapital ultimo				16.105.324

Noter

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.968	35.008	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	4.186	0	
Renteindtægter i øvrigt	27.837	18.418	
Dagsværdireguleringer	208.546	0	
Øvrige finansielle indtægter	64.589	21.236	
	322.126	74.662	
	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	49.674	69.355	
Dagsværdireguleringer	35.547	40.060	
	85.221	109.415	
	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
3. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	49.978	(124.689)	
Ændring af udskudt skat	0	115.878	
	49.978	(8.811)	
	Kapital-	Kapital-	Andre værdis-
	andele i	andele i	papirer og
	tilknyttede	associerede	kapital-
	virks-	virks-	andele
	somheder	somheder	kr.
	kr.	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	7.839.043	2.200.000	1.000.000
Tilgange	0	1.000.000	0
Kostpris ultimo	7.839.043	3.200.000	1.000.000
Opskrivninger primo	1.739.623	20.112	0
Andel af årets resultat	3.079.441	4.820	0
Udbytte	(3.507.158)	0	0
Opskrivninger ultimo	1.311.906	24.932	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.150.949	3.224.932	1.000.000

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
VVS-firma P. Hermansen A/S	Skanderborg	100,0	11.560.353	5.460.022
Jørgen Hermansen Ejendomme ApS	Skanderborg	100,0	2.091.495	165.270
				<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Bakkely Skov I/S			Brædstrup	25,0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Jørgen Hermansen Holding ApS hæfter solidarisk med øvrige interessenter for Bakkely Skov I/S. Der er pr. 30.06.2017 en samlet gæld på 5 t.kr.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 andre driftsindtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

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.

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.