

Arne Ølholm Jørgensen Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 27708757

01.01.2016 – 31.12.2016

SKOVBRYDER 7, 6760 RIBE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 9. juni 2017

Dirigent: Arne Ølholm Jørgensen

INDHOLD

| | |
|--------------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Erklæring om udvidet gennemgang..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 7 |
| Selskabsoplysninger..... | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| ÅRSREGNSKAB | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 9 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter..... | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Arne Ølholm Jørgensen Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 9. juni 2017

DIREKTION

Arne Ølholm Jørgensen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Arne Ølholm Jørgensen Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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.

Grundlag for afkræftende konklusion.

Kapitalandele i to associerede virksomheder er i balancen indregnet med kr. 130.170 ud fra de to virksomheders regnskabet for 2015. Associerede virksomhed med negativ indre værdi ved udgangen af regnskabsåret 2015, er indregnet under hensatte forpligtelser, da der er stillet kaution.

På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring forligger regnskaberne 2016 ikke.

Det har derfor ikke været muligt, at indregne de to associerede virksomheder til indre værdi samt den hensatte forpligtelse pr. 31. december 2016, og der er opstået væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen og indregning af den hensatte forpligtelse, hvorfor der tages forbehold for disse poster.

Tilgodehavender hos de to associerede virksomheder indregnes i balancen med kr. 6.314.917 i henhold til bogføring. Det har ikke været muligt at få afstemt tilgodehavenderne, hvorfor der tages forbehold for værdiansættelsen heraf.

AFKRÆFTENDE KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følger af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Esbjerg, den 9. juni 2017

JL Revisorer

CVR nr. 31332699

Henning Strange

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Arne Ølholm Jørgensen Holding ApS
Skovbryder 7
6760 Ribe

CVR-nr.: 27708757

Stiftet: 13-04-04

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Det er det 13. regnskabsår

DIREKTION

Arne Ølholm Jørgensen

REVISOR

JL Revisorer
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Strandbygade 2
6700 Esbjerg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er udlejning samt ejerskab af associerede virksomheder.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har forsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på t.kr. 866 og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 11.165.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen består af lejeindtægter fra udlejningsejendomme.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udlejning samt administration og tab på debitorer mv.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

| | | |
|-----------|----------|-----------|
| | Brugstid | Restværdi |
| Bygninger | 100 år | 0 % |

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avance og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi oversiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. Da selskabet har kautioneret for en af de associerede virksomheder er den negative indre værdi indregnet som en hensat forpligtelse.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af bankindestående.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatter.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|----------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Bruttofortjeneste | 267.540 | 346.929 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -34.656 | -34.656 |
| DRIFTSRESULTAT | 232.884 | 312.273 |
| Indtjening associeret virksomhed | -1.298.236 | 0 |
| Finansielle indtægter | 327.507 | 329.819 |
| Finansielle omkostninger | -4.938 | -11.751 |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -742.783 | 630.341 |
| Skat af årets resultat | -123.344 | -150.342 |
| ÅRETS RESULTAT | -866.127 | 479.999 |
| Resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 103.400 | 101.200 |
| Opskrivningsreserve efter indre værdis metode | -621.149 | 0 |
| Overført resultat | -348.378 | 378.799 |
| Disponering i alt | -866.127 | 479.999 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 3.918.916 | 3.953.572 |
| | Materielle anlægsaktiver | 3.918.916 | 3.953.572 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 130.170 | 864.899 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 130.170 | 864.899 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 4.049.086 | 4.818.471 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 50.996 | 141.938 |
| | Tilgodehavende i associerede virksomhed | 6.314.917 | 6.071.372 |
| | Udskudt skatteaktiv | 3.100 | 0 |
| | Tilgodehavende | 6.369.013 | 6.213.310 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 560.220 | 745.965 |
| | Likvide beholdninger | 1.214.508 | 992.964 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 8.143.741 | 7.952.239 |
| | AKTIVER | 12.192.827 | 12.770.710 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve efter indre værdis metode | 0 | 621.149 |
| | Overført resultat | 10.936.899 | 11.285.277 |
| | Foreslået udbytte | 103.400 | 101.200 |
| 4 | Egenkapital | 11.165.299 | 12.132.626 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 10.000 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 563.507 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser | 563.507 | 10.000 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 360.282 | 359.122 |
| | Selskabsskat | 79.914 | 232.239 |
| | Anden gæld | 23.825 | 36.723 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 464.021 | 628.084 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 464.021 | 628.084 |
| | | | |
| | PASSIVER | 12.192.827 | 12.770.710 |
| | | | |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------|------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 0 |
|------------------------------|---|---|

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftsmat. & inventar |
|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Kostpris, primo | 4.057.540 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 4.057.540 | 0 |
| Afskrivning, primo | -103.968 | 0 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -34.656 | 0 |
| Afskrivning, ultimo | -138.624 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 3.918.916 | 0 |

NOTER

| | | 2016 | 2015 |
|----------|---|----------------|----------------|
| | STK. | PRIS | KR. |
| | | KR. | KR. |
| 3 | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 130.170 | 864.899 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 130.170 | 864.899 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 130.170 | 864.899 |

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for associerede virksomheder pr. 31. december 2015:

| | Hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| Svane Entreprise ApS | Esbjerg | -1.127.013 | -2.710.350 | 50% |
| AN Ejendomme ApS | Esbjerg | 260.340 | 113.879 | 50% |

Negativ indre værdi pr. 31. december 2015, er opsat under hensatte forpligtelser, da selskabet har kautioneret.

NOTER

| 4 EGENKAPITAL | | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | Virksomheds- kapital | Reserve indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| Primo | 125.000 | 621.149 | 11.285.277 | 101.200 | 12.132.626 |
| Forslag til resultatdisponering | | -621.149 | -348.378 | 103.400 | -866.127 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -101.200 | -101.200 |
| Ultimo | 125.000 | 0 | 10.936.899 | 103.400 | 11.165.299 |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Reserve indre værdi metode | | 1.562 | 621 | 621 | |
| Overført resultat | | 10.592 | 10.906 | 11.285 | 10.937 |
| Foreslået udbytte | | 98 | 100 | 101 | 103 |
| Egenkapital i alt | | 12.377 | 11.752 | 12.133 | 11.165 |

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er stillet kaution overfor Svane Entreprise ApS, Måde Kirkevej 31, 6705 Esbjerg Ø

Kautionen er en selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Danske Bank. Kautionisterne hæfter fulstændig solidarisk.