

**Jørgensen Kerteminde Holding ApS**

Langegade 25

5300 Kerteminde

CVR-nummer 27920438

**Årsrapport**

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13.12.16

  
SUSANNE GERVIG

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Jørgensen Kerteminde Holding ApS  
Langegade 25  
5300 Kerteminde

Hjemstedskommune:	Kerteminde
CVR-nummer:	27920438
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Torben Gervig  
Susanne Gervig

### Revisor

Dansk Revision Odense  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langelinie 79  
5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jørgensen Kertemind Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kertemind, 9. december 2016

**Direktionen:**

  
Torben Gervig

  
Susanne Gervig

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

**Til kapitalejeren i Jørgensen Kerteminde Holding ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgensen Kerteminde 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, at 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 vurderin-

gen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Odense M, 9. december 2016

### Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Søren Rudolph

Partner, statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

#### Bruttofortjeneste

Lejeindtægter fratrukket direkte forbundet omkostninger til udlejningen samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets



## Anvendt regnskabspraksis

---

forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grundværdien. Der afskrives ikke på andre anlæg, driftsmateriel og inventar, da der er tale om antikviteter.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for in-

dikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der omfatter udlån, måles i balancen til kostpris.

Modtagne renter er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

## Anvendt regnskabspraksis

---

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter eller Finansielle omkostninger."

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises

		2015/16	2014/15
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>63.138</b>	<b>57</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-120.074	-120
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-56.936</b>	<b>-63</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-189.773	-356
1	Finansielle indtægter	454.091	624
	Finansielle omkostninger	-1.791	-415
	<b>Resultat før skat</b>	<b>205.591</b>	<b>-209</b>
2	Skat af årets resultat	-87.285	-34
	<b>Årets resultat</b>	<b>118.306</b>	<b>-243</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	900.000	750
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-189.773	1.055
	Overført resultat	-591.921	-2.048
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>118.306</b>	<b>-243</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. september</b>		
	Grunde og bygninger	5.316.120	5.436
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.775	18
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.333.895</b>	<b>5.454</b>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.095.474	1.285
	Andre tilgodehavender	610.500	677
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.705.974</b>	<b>1.962</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.039.869</b>	<b>7.416</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	213.725	0
4	Tilgodehavende skat	136.679	70
	Andre tilgodehavender	53.812	58
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>404.216</b>	<b>128</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.936.251	8.236
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>7.936.251</b>	<b>8.236</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>651.563</b>	<b>787</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.992.029</b>	<b>9.152</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>16.031.898</b>	<b>16.567</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	970.474	1.160
	Overført resultat	13.852.005	14.444
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>14.947.479</b>	<b>15.729</b>
	Hensættelser til udskudt skat	16.321	17
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>16.321</b>	<b>17</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	39.948	40
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.800	25
	Anden gæld	100.349	6
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	750
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.068.097</b>	<b>821</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.084.418</b>	<b>838</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>16.031.898</b>	<b>16.567</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	32.810	80		
Andre finansielle indtægter	421.281	544		
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>454.091</b>	<b>624</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	87.805	35		
Regulering af udskudt skat	-520	-1		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>87.285</b>	<b>34</b>		
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. oktober	125.000	125		
Kostpris 30. september	125.000	125		
Værdireguleringer 1. oktober	1.160.247	105		
Årets resultatandel	-189.773	-356		
Ydet tilskud til datterselskab	0	1.411		
Værdireguleringer 30. september	970.474	1.160		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>1.095.474</b>	<b>1.285</b>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Hermon E ApS	Kerteminde	100%		
<b>4 Tilgodehavende skat</b>				
<b>Tilgodehavende skat i alt</b>	<b>136.679</b>	<b>70</b>		
Af tilgodehavendet udgør DKK 61.425 tilgodehavender over 1 år				
<b>5 Egenkapital</b>	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.160	14.444	15.729
Årets resultat	0	-190	-592	-782
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>970</b>	<b>13.852</b>	<b>14.947</b>

	2015/16	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**6 Eventualforpligtelser**

Momsreguleringsforpligtelse vedrørende ombygning udgør TDKK 132.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Hermon E ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Hermon E ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 243 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.