

Bertil Jardorf Holding ApS

Tempovej 42-48, 2750 Ballerup

CVR-nr. 27 97 44 65

Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2016



Bertil Jardorf

Dirigent

København
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Bertil Jardorf Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29. november 2016

Direktion

Bertil Jardorf

Bertil Jardorf



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bertil Jardorf Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bertil Jardorf Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Valby, den 29. november 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Bertil Jardorf Holding ApS
Tempovej 42-48
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27 97 44 65
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 5. juli 2004
Hjemsted: Ballerup

Direktion

Bertil Jardorf

Bertil Jardorf

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-1.250	-1.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		78.902	1.562.428
Finansielle indtægter		21.829	23.006
Finansielle omkostninger		-457	-10
Resultat før skat		99.024	1.584.174
Skat af årets resultat	1	-4.993	-5.100
Årets resultat		94.031	1.579.074
 Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		78.902	1.562.428
Overført resultat		15.129	16.646
		94.031	1.579.074

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	7.068.787	7.300.015
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.068.787</u>	<u>7.300.015</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.068.787</u>	<u>7.300.015</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		497.715	595.182
Tilgodehavender		<u>497.715</u>	<u>595.182</u>
Likvide beholdninger		<u>106.032</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>603.747</u>	<u>595.182</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.672.534</u></u>	<u><u>7.895.197</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.420.907	2.652.135
Overført resultat		5.118.421	5.103.292
Egenkapital	3	7.664.328	7.880.427
Selskabsskat		3.510	4.100
Langfristede gældsforpligtelser		3.510	4.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		346	339
Selskabsskat		3.100	9.081
Anden gæld		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser		4.696	10.670
Gældsforpligtelser i alt		8.206	14.770
Passiver i alt		7.672.534	7.895.197
Hovedaktivitet	4		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.510	5.100
Regulering af skat vedrørende tidligere år	483	0
	<u>4.993</u>	<u>5.100</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	4.647.878	4.647.878
Kostpris 30. juni	4.647.878	4.647.878
Værdireguleringer 1. juli	2.652.137	1.089.709
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-394.288	0
Årets resultat	78.902	1.562.428
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	84.158	0
Værdireguleringer 30. juni	2.420.909	2.652.137
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.068.787</u>	<u>7.300.015</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brdr. Jardorf A/S	Ballerup	25%	28.275.143	315.606

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	2.652.135	4.793.162	7.570.297
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-394.288	394.288	0
Korrigeret egenkapital 1. juli	125.000	2.257.847	5.187.450	7.570.297
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	84.158	-84.158	0
Årets resultat	0	78.902	15.129	94.031
Egenkapital 30. juni	125.000	2.420.907	5.118.421	7.664.328

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bertil Jardorf Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Bertil Jardorf Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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