

**JR Holding Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab**

**Sønderbrogade 16
8700 Horsens**

CVR-nr. 27 98 62 18

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/11 2018

Jens Roesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

JR Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

CVR-nr.: 27 98 62 18
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Jens Roesgaard
Nette Kjær Roesgaard

Revision

CR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Park Alle 350, 2.
2605 Brøndby

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JR Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. oktober 2018

Direktion

Jens Roesgaard

Nette Kjær Roesgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JR Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JR Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af løn udbetalt til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Brøndby, den 11. oktober 2018

CR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 19 85 35

Jimmi Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30144

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Roesgaard & Partners A/S, Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Roesgaard & Partners Komplementar ApS, Roesgaard Ejendomme ApS og JAR Ejendomme A/S samt øvrige værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 7.673.375, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 29.863.132.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JR Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter alene likvide beholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Bruttotab		(328.637)	(418)
Personaleomkostninger	1	<u>(1.243.563)</u>	<u>(3.040)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.572.200)	(3.458)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(215.500)</u>	<u>(161)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.787.700)	(3.619)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	89.473	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	10.540.436	9.773
Finansielle indtægter	5	98.654	1.717
Finansielle omkostninger	6	<u>(534.147)</u>	<u>(92)</u>
Resultat før skat		8.406.716	7.779
Skat af årets resultat	7	<u>(733.341)</u>	<u>(947)</u>
Årets resultat		<u>7.673.375</u>	<u>6.832</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		11.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(577.787)	9.773
Overført resultat		<u>(2.748.838)</u>	<u>(2.941)</u>
		<u>7.673.375</u>	<u>6.832</u>

Der er efterfølgende udloddet et udbytte på 8.000.000 kr.

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		431.000	0
Materielle anlægsaktiver	8	<u>431.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	6.089.473	6.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	23.075.195	23.649
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.164.668</u>	<u>29.649</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.595.668</u>	<u>29.649</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.606.444	2.500
Tilgodehavende udbytte		2.625.000	0
Udskudt skatteaktiv	11	293.259	253
Tilgodehavender		<u>4.524.703</u>	<u>3.253</u>
Værdipapirer		85.000	840
Værdipapirer		<u>85.000</u>	<u>840</u>
Likvide beholdninger		<u>1.779.468</u>	<u>2.152</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.389.171</u>	<u>6.245</u>
Aktiver i alt		<u>35.984.839</u>	<u>35.894</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.829.586	14.312
Overført resultat		15.908.546	18.658
Egenkapital	12	<u>29.863.132</u>	<u>33.095</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.757.532	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.058	60
Selskabsskat		772.872	832
Anden gæld		2.582.245	1.907
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.121.707</u>	<u>2.799</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.121.707</u>	<u>2.799</u>
Passiver i alt		<u>35.984.839</u>	<u>35.894</u>
Eventualposter m.v.	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ- rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	14.312.609	18.657.384	0	33.094.993
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	(11.000.000)	(11.000.000)
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	94.764	0	0	94.764
Årets resultat	0	(577.787)	(2.748.838)	11.000.000	7.673.375
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	13.829.586	15.908.546	0	29.863.132

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.142.806	0
Pensioner	100.000	3.040
Andre omkostninger til social sikring	757	0
	<u>1.243.563</u>	<u>3.040</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>215.500</u>	<u>161</u>
	<u>215.500</u>	<u>161</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>215.500</u>	<u>161</u>
	<u>215.500</u>	<u>161</u>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>89.473</u>	<u>0</u>
	<u>89.473</u>	<u>0</u>
4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	10.322.936	9.773
Kapitalreguleringer i associerede virksomheder	<u>217.500</u>	<u>0</u>
	<u>10.540.436</u>	<u>9.773</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	81.600	0
Andre finansielle indtægter	17.054	1.717
	<u>98.654</u>	<u>1.717</u>
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	241.334	0
Andre finansielle omkostninger	292.159	92
Kursregulering værdipapirer	654	0
	<u>534.147</u>	<u>92</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	773.872	916
Årets udskudte skat	(40.531)	31
	<u>733.341</u>	<u>947</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	782.000
Tilgang i årets løb	68.500
Overførsler i årets løb	<u>578.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.428.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	782.000
Årets afskrivninger	<u>215.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>997.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>431.000</u>

	2018	2017
	kr.	t.kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Årets resultat	<u>89.473</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>89.473</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>6.089.473</u>	<u>6.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Roesgaard Ejendomme ApS	Horsens	100 %	6.089.473	89.473

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	t.kr.
10 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	9.335.082	7.512
Tilgang i årets løb	76.250	1.900
Afgang i årets løb	(76.250)	(76)
Kostpris 30. juni 2018	<u>9.335.082</u>	<u>9.336</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	14.312.609	5.220
Årets resultat	10.322.897	8.715
Udbytte modtaget	(11.682.695)	(1.026)
Kapitalreguleringer	692.538	1.059
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>94.764</u>	<u>345</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>13.740.113</u>	<u>14.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>23.075.195</u>	<u>23.649</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Roesgaard & Partners A/S	Horsens	50,00 %	3.739.015	409.449
Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	Horsens	37,50 %	2.375.158	6.181.408
JAR Ejendomme A/S	Horsens	44,44 %	16.943.218	3.732.415
Roesgaard & Partners Komplementar ApS	Horsens	37,50 %	<u>17.804</u>	<u>(375)</u>
			<u>23.075.195</u>	<u>10.322.897</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	t.kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	(252.728)	(284)
Hensat i året	(40.531)	0
Anvendt i året	0	31
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018	(293.259)	(253)
Materielle anlægsaktiver	(223.585)	(178)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(69.675)	(75)
Overført til udskudt skatteaktiv	293.259	253
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	293.259	253
Regnskabsmæssig værdi	293.259	253

12 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

13 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 4-5 mdr, forpligtelsen udgør i alt t.kr 35.

Noter til årsrapporten

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen.

Jens Roesgaard

Næsset 19

8700 Horsens