



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

J.J. FAABORG HOLDING APS

HORNEGYDEN 8, 5600 FAABORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. januar 2020

Jan Jørgensen

CVR-NR. 28 69 67 95

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J.J. Faaborg Holding ApS Horneyden 8 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 28 69 67 95 Stiftet: 2. maj 2005 Hjemsted: Faaborg Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Jan Midjord Jørgensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for J.J. Faaborg 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 8. januar 2020

Direktion:

Jan Midjord Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i J.J. Faaborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.J. Faaborg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 8. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27706

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår. Det er fortsat holdingselskab for associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I årets resultat er indeholdt associerede selskabers resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		76.914	400.333
Andre driftsindtægter.....		1.016.233	609.877
Eksterne omkostninger.....		-27.597	-24.435
BRUTTORESULTAT.....		1.065.550	985.775
Af- og nedskrivninger.....		-101.350	-59.365
Andre driftsomkostninger.....		-332.576	-395.910
DRIFTSRESULTAT.....		631.624	530.500
Andre finansielle indtægter.....		468.482	419.408
Andre finansielle omkostninger.....		-85.122	-1.340
RESULTAT FØR SKAT.....		1.014.984	948.568
Skat af årets resultat.....	1	-228.641	-131.620
ÅRETS RESULTAT.....		786.343	816.948
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600	108.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		76.914	0
Overført resultat.....		598.829	708.948
I ALT.....		786.343	816.948

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		42.500	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	42.500	0
Grunde og bygninger.....		10.574.534	4.697.447
Materielle anlægsaktiver.....	3	10.574.534	4.697.447
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		497.774	820.860
Andre værdipapirer.....		2.000.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	2.497.774	820.860
ANLÆGSAKTIVER.....		13.114.808	5.518.307
Andre tilgodehavender.....		177.500	0
Tilgodehavende skat.....		65	29.708
Tilgodehavender.....		177.565	29.708
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		2.440.462	3.828.524
Værdipapirer.....		2.440.462	3.828.524
Likvide beholdninger.....		20.481	991.379
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.638.508	4.849.611
AKTIVER.....		15.753.316	10.367.918
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		10.523.032	9.847.289
Forslag til udbytte.....		110.600	108.000
EGENKAPITAL.....	5	10.758.632	10.080.289
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.462.625	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.462.625	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.846.990	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.500	106.594
Selskabsskat.....		179.025	89.285
Anden gæld.....		503.544	91.750
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.532.059	287.629
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		4.994.684	287.629
PASSIVER.....		15.753.316	10.367.918
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	226.666	131.582	
Ej refunderet udenlandsk udbytteskat.....	1.975	38	
	228.641	131.620	
 Immaterielle anlægsaktiver			2
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang.....		50.000	
Kostpris 30. september 2019.....		50.000	
Årets afskrivninger		7.500	
Afskrivninger 30. september 2019.....		7.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		42.500	
 Materielle anlægsaktiver			3
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. oktober 2018.....		4.912.030	
Tilgang.....		5.970.937	
Kostpris 30. september 2019.....		10.882.967	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....		214.583	
Årets afskrivninger		93.850	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....		308.433	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		10.574.534	
 Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2018.....	3.258.076	0	
Tilgang.....	0	2.000.000	
Kostpris 30. september 2019.....	3.258.076	2.000.000	
Opskrivninger 1. oktober 2018.....	-2.437.216	0	
Udloddet resultat	-400.000	0	
Årets opskrivninger	76.914	0	
Opskrivninger 30. september 2019.....	-2.760.302	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....	497.774	2.000.000	

NOTER

						Note
Egenkapital						5
		Reserve for nettoopsk. efter indre				
	Selskabs- kapital	værdi metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2018....	125.000	0	9.847.289	108.000	10.080.289	
Betalt udbytte.....				-108.000	-108.000	
Overførsel til/fra andre poster.		-76.914	76.914			
Forslag til resultatdisponering..		76.914	598.829	110.600	786.343	
Egenkapital 30. september 2019.....	125.000	0	10.523.032	110.600	10.758.632	
Langfristede gældsforpligtelser						6
	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til realkreditinstitutter...	2.462.625	0	2.500.000	0	0	
	2.462.625	0	2.500.000	0	0	
Eventualposter mv.						7
Eventualforpligtelser						
Ingen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.500 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 5.588 tkr.						
Medarbejderforhold						9
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)						
Ansatte i selskabet omfatter en direktør, som ikke får løn.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.J. Faaborg Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Betalingsrettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	0-50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.