
Jørgen Have Holding ApS

Vestergade 29, 4180 Sorø

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 28 85 73 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/5 2019

Jørgen Have
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jørgen Have Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 20. maj 2019

Direktion

Jørgen Have

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jørgen Have Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Have Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Ringsted, den 20. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Have Holding ApS
Vestergade 29
4180 Sorø

Telefon: 55 45 05 35

CVR-nr.: 28 85 73 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Direktion

Jørgen Have

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	640.852	388.005
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		-840.416	542.576
Andre driftsindtægter		80.000	0
Andre eksterne omkostninger		-103.041	-61.811
Bruttoresultat		-222.605	868.770
Personaleomkostninger	2	-540.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat før finansielle poster		-762.605	868.770
Andre finansielle indtægter		7.864	48.880
Andre finansielle omkostninger		-3.193	-612
Resultat før skat		-757.934	917.038
Skat af årets resultat	4	0	-95.810
Årets resultat		-757.934	821.228

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	54.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.992.898	388.005
Overført resultat	1.180.964	-566.777
	-757.934	821.228

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	141.034	2.750.182
Finansielle anlægsaktiver		141.034	2.750.182
Anlægsaktiver		141.034	2.750.182
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.019.621
Selskabsskat		95.808	87.284
Tilgodehavender		95.808	1.106.905
Værdipapirer		13.435.006	12.433.355
Likvide beholdninger		1.991.452	1.108.323
Omsætningsaktiver		15.522.266	14.648.583
Aktiver		15.663.300	17.398.765

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.992.898
Overført resultat		15.445.058	14.264.094
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	1.000.000
Egenkapital	6	15.624.058	17.381.992
Anden gæld		39.242	16.773
Kortfristet gæld		39.242	16.773
Gældsforpligtelser		39.242	16.773
Passiver		15.663.300	17.398.765
Hovedaktivitet	1		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulent- og investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	540.000	0
	<u>540.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	640.852	388.005
	<u>640.852</u>	<u>388.005</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	95.810
	<u>0</u>	<u>95.810</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	757.284	757.284
Kostpris 31. december	757.284	757.284
Værdireguleringer 1. januar	1.992.898	1.604.893
Årets resultat	640.852	388.005
Modtagne udbytter	-3.250.000	0
Værdireguleringer 31. december	-616.250	1.992.898
Regnskabsmæssig værdi 31. december	141.034	2.750.182

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
ND2005 Holding ApS	Næstved	125.000	50%

6 Egenkapital

	Anpartskapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- sabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.992.898	14.264.094	1.000.000	17.381.992
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.992.898	1.180.964	54.000	-757.934
Egenkapital 31. december	125.000	0	15.445.058	54.000	15.624.058

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Have Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.