



**Josephsen Holding ApS  
Kærparken 2  
8940 Randers SV**

**CVR-nummer: 29 00 85 31**

**ÅRSRAPPORT  
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den / 2018

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... 3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 4

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 5

Resultatopgørelse ..... 7

Balance ..... 8

Noter ..... 10

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Josephsen Holding ApS.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 1. februar 2018

### **Direktion**

John Josephsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejerne i Josephsen Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Josephsen Holding ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 1. februar 2018

ECO Revision ApS

CVR-nr.: 35891986

Kurt Hundebøll

Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Josephsen Holding ApS Kærparken 2 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 29 00 85 31
	Stiftet: 22. september 2005
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	John Josephsen
<b>Revisor</b>	ECO Revision ApS Agro Food Park 13 8200 Aarhus N
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet er formueadministration, herunder besidde datterselskaber

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Josephsen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalandeleles resultat efter skat.

#### Skat af årets resultat

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af selskabernes egenkapital.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Resultatandele af kapitalandele .....	41.270	54.099
Andre eksterne omkostninger .....	-7.625	-8.862
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>33.645</b>	<b>45.237</b>
Andre finansielle indtægter .....	15.177	14.478
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>48.822</b>	<b>59.715</b>
1 Skat af årets resultat.....	-1.695	-1.377
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>47.127</b>	<b>58.338</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	250.000	100.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-8.730	54.099
Overført resultat.....	-194.143	-95.761
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>47.127</b>	<b>58.338</b>



**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017****AKTIVER**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	604.916	613.646
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>604.916</b>	<b>613.646</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>604.916</b>	<b>613.646</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	50.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....	9.600	9.500
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>59.600</b>	<b>9.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>618.878</b>	<b>712.331</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>678.478</b>	<b>721.831</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.283.394</b>	<b>1.335.477</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017****PASSIVER**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	479.916	488.646
Overført resultat.....	417.941	612.084
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	250.000	100.000
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.272.857</b>	<b>1.325.730</b>
Selskabsskat.....	3.037	2.247
Anden gæld.....	7.500	7.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>10.537</b>	<b>9.747</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>10.537</b>	<b>9.747</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.283.394</b>	<b>1.335.477</b>

## NOTER

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	1.650	1.342
Regulering skat tidligere år.....	45	35
	<b>1.695</b>	<b>1.377</b>
	<b>1.695</b>	<b>1.377</b>

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	125.000	125.000
	125.000	125.000
Kostpris 30. september 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo .....	488.646	434.547
Årets resultatandele .....	41.270	54.099
Udloddet udbytte .....	-50.000	0
	479.916	488.646
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	479.916	488.646
	479.916	488.646
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>	<b>604.916</b>	<b>613.646</b>
	<b>604.916</b>	<b>613.646</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Applejack ApS	20 %	3.024.583	206.350

## NOTER

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til re- sultatdispone- ring</b>	<b>Ultimo</b>
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	488.646	0	-8.730	479.916
Overført resultat .....	612.084	0	-194.143	417.941
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	-100.000	250.000	250.000
	<u>1.325.730</u>	<u>-100.000</u>	<u>47.127</u>	<u>1.272.857</u>