

JHG Holding ApS

Gøgevænget 28

3390 Hundested

(CVR.nr. 29 13 16 94)

Årsrapport

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. *8/11-16*

Dirigent:

Jesper H. Gottlieb

Jesper Henning Gottlieb

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|-------|
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet..... | 3 - 4 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | |
|-------------------------------|--------|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 - 7 |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 - 10 |
| Noter..... | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JHG Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 18. oktober 2016

Direktion



Jesper Henning Gottlieb

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JHG Holding ApS

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

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Konklusion

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

Roskilde, den 18. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468



Michael Vejgaard Hansen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JHG Holding ApS
Gøgevænget 28
3390 Hundested

Cvr-nr.: 29 13 16 94
Stiftet: 1. oktober 2005
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jesper Henning Gottlieb

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Omsætningsaktiver

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------|------------|
| | | 1.000 kr |
| | 0 | 0 |
| Resultat af primær drift | | |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder..... | -214.677 | 483 |
| Andre finansielle indtægter..... | 35.309 | 31 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 232 | 0 |
| Resultat før skat | -179.600 | 514 |
| Skat af årets resultat..... | 7.766 | 7 |
| Årets resultat | -187.366 | 507 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 50 |
| Overført til Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | -214.677 | 484 |
| Overført til næste år..... | 27.311 | -27 |
| Disponeret i alt | -187.366 | 507 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|------------------------|
| | | 1.000 kr |
| | Aktiver | |
| | Anlægsaktiver: | |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 2.692.268 2.907 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.692.268 2.907 |
| | Omsætningsaktiver: | |
| | Tilgodehavender: | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder..... | 741.494 706 |
| | Likvide beholdninger: | |
| | Likvide beholdninger..... | 19.004 74 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 760.498 780 |
| | Aktiver i alt | 3.452.766 3.687 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|------------------|--------------|
| | <u>Passiver</u> | | 1.000 kr |
| | Egenkapital: | | |
| 4 | Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| | Andre reserver: | | |
| 4 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.... | 2.633.934 | 2.849 |
| 4 | Overført overskud eller underskud..... | 678.698 | 651 |
| | Egenkapital i alt | 3.437.632 | 3.625 |
| | Gældsforpligtelser (kort- og langfristede): | | |
| | <i>Kortfristede:</i> | | |
| | Selskabsskat..... | 14.934 | 12 |
| | Anden gæld..... | 200 | 0 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 50 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 15.134 | 62 |
| | Passiver i alt | 3.452.766 | 3.687 |
| 5 | Eventualposter m.v. | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 1 | Hovedaktiviteter | | |

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i Ello Food ApS

Note 2 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

| | 2015/16 | Sidste år 1.000 kr |
|--|-----------------|-----------------------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder..... | -214.677 | 483 |
| | -214.677 | 483 |

Note 3 - Kapitalandele i associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Retsform | Ejerandel i % | Egenkapital pr. 30/06-16 | Resultat iflg seneste årsrapport |
|-------------------------|-----------|----------|---------------|-----------------------------|--|
| Ello Food ApS | København | ApS | 33,33 | 8.052.839 | -641.412 |
| Ello Food Engros ApS | København | ApS | 33,33 | 23.964 | -2.620 |

Note 4 - Egenkapital

| | 1/7-2015 | Til- / afgang | Forslag til resultat- fordeling | 30/6-2016 |
|--|------------------|---------------|---------------------------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 2.848.611 | 0 | -214.677 | 2.633.934 |
| Overført overskud eller underskud.. | 651.387 | 0 | 27.311 | 678.698 |
| | 3.624.998 | 0 | -187.366 | 3.437.632 |

Note 5 - Eventualposter m.v.

Ingen.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som selvskyldner kautionist stillet sikkerhed for Ello Food ApS' bankmellemværende, max. kr.333.333.

Ello Food ApS' bankgæld udgør pr. 30. juni 2016, tkr. 8.505.

Endvidere er selskabets anparter i Ello Food ApS stillet til sikkerhed for Ello Food ApS' bankmellemværende.