

# JKA Thoruplund Holding ApS

Tvingvej 45  
5220 Odense SØ

CVR-nr. 29 13 98 22

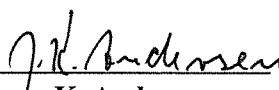
## Årsrapport

**2016**

**1. september 2015 - 31. august 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 7/12 2016

  
Jørgen K. Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

### Selskab

JKA Thoruplund Holding ApS  
Tvingvej 45  
5220 Odense SØ

Formål: Holdingselskab  
CVR-nr. 29 13 98 22  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsperiode: 1. september - 31. august

### Direktion

Jørgen K. Andersen

### Revisor

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2015 - 31. august 2016 for JKA Thoruplund Holding ApS.

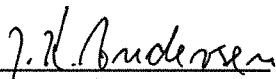
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. december 2016

**Direktion:**

  
\_\_\_\_\_  
Jørgen K. Andersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejer i JKA Thoruplund Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for JKA Thoruplund Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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.

### **Konklusion**

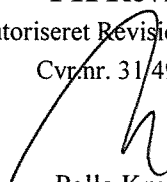
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. december 2016

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 31/49 52 88



Palle Knudsen

Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

#### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

I henhold til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 aconto skatter.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### Gældsforpligtelser

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



---

**Resultatopgørelse for 1. september - 31. august**

Note	2016 kr.	2015 kr.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.087.156	-530.665
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	3.838	0
Andre finansielle indtægter	2	0
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-17.640	-19.450
Andre finansielle omkostninger	-47.814	-45.942
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.018.042</b>	<b>-603.557</b>
Skat af årets resultat	15.206	89.383
<b>Årets resultat</b>	<b>2.033.248</b>	<b>-514.174</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	166.000	0
Overført til overført resultat	1.867.248	-514.174
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<b>2.033.248</b>	<b>-514.174</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

---

**Balance pr. 31. august**
**Aktiver**

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Kapitalandel i tilknyttede virksomheder	<u>10.600.617</u>	<u>9.200.661</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>10.600.617</u></b>	<b><u>9.200.661</u></b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	166.584	186.356
Udskudt skatteaktiv	104.589	89.383
Selskabsskat	713	396
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>271.886</u></b>	<b><u>276.135</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>779</u></b>	<b><u>672</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>272.665</u></b>	<b><u>276.807</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u><u>10.873.282</u></u></b>	<b><u><u>9.477.468</u></u></b>

---

**Balance pr. 31. august**
**Passiver**

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	8.978.378	7.111.130
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	166.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b><u>9.644.378</u></b>	<b><u>7.611.130</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	685.248
Gæld til selskabsdeltager	1.221.404	1.173.590
Anden gæld	7.500	7.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.228.904</u></b>	<b><u>1.866.338</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.228.904</u></b>	<b><u>1.866.338</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>10.873.282</u></b>	<b><u>9.477.468</u></b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter mv.		

## Noter

### 1 Væsentligste aktiviteter

Besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

### 2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder</u>
Kostpris primo	19.199.663
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>19.199.663</u></b>
Op- og nedskrivninger primo	-9.999.002
Årets op- og nedskrivning (andel årets resultat)	2.087.156
Udloddet udbytte	<u>-687.200</u>
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-8.599.046</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u><u>10.600.617</u></u></b>

Navn:	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>				
Gartneriet Thoruplund A/S	Odense	68,72%	<u>3.037.188</u>	<u>15.425.808</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Virksomhedskapitalen består af 500 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.		
<b>4 Overført resultat</b>		
Saldo primo	7.111.130	7.625.304
Fra årets resultatfordeling	<u>1.867.248</u>	<u>-514.174</u>
	<b><u>8.978.378</u></b>	<b><u>7.111.130</u></b>
<b>5 Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>166.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>166.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

### 7 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver

Ingen kendte.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet begrænset kaution overfor Gartneriet Thoruplunds A/S's banklån begænset til ethvert udbytte samt aktiebesiddelser. Gartneriet Thoruplunds A/S's bankgæld udgør pr. 31. august 2016 i alt t.kr. 10.434.

Selskabet har stillet ubegrænset kaution overfor Gartneriet Thoruplunds A/S's banklån. Gartneriet Thoruplunds A/S's bankgæld udgør pr. 31. august 2016 i alt t.kr. 5.000.

#### Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.