

Jess Otzen Holding ApS
Nobilisvej 8
9320 Hjallerup
CVR-nr. 29442878

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

Dirigent

Navn: Jess Otzen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jess Otzen Holding ApS

Nobilisvej 8

9320 Hjallerup

CVR-nr.: 29442878

Hjemsted: Brønderslev

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jess Otzen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Jess Otzen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 27.02.2017

Direktion

Jess Otzen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jess Otzen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jess Otzen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 27.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder samt investeringsvirksomhed i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 3.031 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat baseret på forventningerne i datterselskaberne.

Selskabet har ultimo sidste regnskabsår afhændet sin ejendom med en positiv avance. Overtagelsen fandt sted primo dette regnskabsår, hvorfor avancen regnskabsmæssigt først er indtægtsført i regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet kapitalandelene i Nordic Defence Industries A/S.

Der er fra balancedagen og frem til i dag herudover ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg	5 år
Bygninger	50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(85.598)	(74.406)
Af- og nedskrivninger		<u>1.325.503</u>	<u>(14.223)</u>
Driftsresultat		1.239.905	(88.629)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.757.374	266.512
Andre finansielle indtægter	1	386.139	524.087
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(59.130)</u>	<u>(46.308)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.324.288	655.662
Skat af ordinært resultat	3	<u>(293.754)</u>	<u>(82.053)</u>
Årets resultat		<u>3.030.534</u>	<u>573.609</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		395.000	26.424
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.512.297	(1.398.713)
Overført resultat		<u>1.123.237</u>	<u>1.945.898</u>
		<u>3.030.534</u>	<u>573.609</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	713.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>234.155</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>234.155</u>	<u>713.645</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>3.406.677</u>	<u>1.894.380</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>3.406.677</u>	<u>1.894.380</u>
Anlægsaktiver		<u>3.640.832</u>	<u>2.608.025</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.711.250	11.977.720
Udskudt skat	6	0	245.950
Andre tilgodehavender	7	71.220	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.031.156	1.308.263
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>13.816.626</u>	<u>13.531.933</u>
Likvide beholdninger		<u>1.722.055</u>	<u>454.308</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.538.681</u>	<u>13.986.241</u>
Aktiver		<u>19.179.513</u>	<u>16.594.266</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.746.677	234.380
Overført overskud eller underskud		15.985.228	14.856.991
Egenkapital		<u>17.856.905</u>	<u>15.221.371</u>
Skyldig selskabsskat	9	525.928	640.212
Langfristede gældsforpligtelser		<u>525.928</u>	<u>640.212</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	306.186
Skyldig selskabsskat		420.212	0
Anden gæld		376.468	426.497
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>796.680</u>	<u>732.683</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.322.608</u>	<u>1.372.895</u>
Passiver		<u>19.179.513</u>	<u>16.594.266</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	5.000	234.380	14.856.991
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(395.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Overført til reserver	0	(5.000)	0	5.000
Årets resultat	0	0	1.512.297	1.518.237
Egenkapital ultimo	125.000	0	1.746.677	15.985.228

	Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	0	15.221.371
Udbetalt ordinært udbytte	0	(395.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(395.000)	(395.000)
Overført til reserver	0	0
Årets resultat	395.000	3.425.534
Egenkapital ultimo	0	17.856.905

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	373.372	493.269
Renteindtægter i øvrigt	12.767	15.172
Øvrige finansielle indtægter	0	15.646
	386.139	524.087
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	59.130	39.655
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	6.653
	59.130	46.308
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	47.804	327.124
Ændring af udskudt skat	245.950	(262.719)
Regulering vedrørende tidligere år	0	17.648
	293.754	82.053
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	851.216	0
Tilgange	0	234.155
Afgange	(851.216)	0
Kostpris ultimo	0	234.155
Af- og nedskrivninger primo	(137.571)	0
Årets afskrivninger	137.571	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	234.155

Noter

	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.660.000
Kostpris ultimo	1.660.000
Opskrivninger primo	234.380
Andel af årets resultat	1.772.968
Udbytte	(600.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	339.329
Opskrivninger ultimo	1.746.677
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.406.677

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Nordic Defence Industries A/S	Aalborg	A/S	100,0
Jess Otzen Ejendomme ApS	Brønderslev	ApS	100,0
Sealegs Danmark ApS	Brønderslev	ApS	100,0

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Udskudt skat		
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	245.950
	0	245.950

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	71.220	0
	71.220	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital		
Anparter	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

9. Skyldig selskabsskat

Af den skyldige selskabsskat forfalder 0 kr. efter 5 år eller mere.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomhed har ikke nogen bankgæld pr. statusdagen.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sine tilgodehavender overfor øvrige kreditorer i tilknyttede virksomheder indtil 31.12.2017 på i alt 9.720 t.kr.