



## Jess Otzen Holding ApS

Nobilisvej 8, 9320 Hjallerup  
CVR-nr. 29442878

## Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
16.03.2020

---

**Jess Otzen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Jess Otzen Holding ApS

Nobilisvej 8

9320 Hjallerup

CVR-nr.: 29442878

Hjemsted: Brønderslev-Dronninglund

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

## Direktion

Jess Otzen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Jess Otzen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 16.03.2020

**Direktion**

**Jess Otzen**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Jess Otzen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jess Otzen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 16.03.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Lars Ørum Nielsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26771

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder, investeringer i værdipapirer samt konsulentytelser i form af virksomhedsrådgivning.

## **Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 1.446 t.kr., der hovedsageligt kan henføres til underskud i de to dattervirksomheder. Egenkapitalen udgør 18.155 t.kr. pr. 31.12.2019.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

# Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(312.389)</b>	<b>654.808</b>
Personaleomkostninger	1	(78.046)	(152.788)
Af- og nedskrivninger		(206.947)	(108.093)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(597.382)</b>	<b>393.927</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.407.556)	(1.248.109)
Andre finansielle indtægter	2	570.404	941.462
Andre finansielle omkostninger		(42.793)	(376.615)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.477.327)</b>	<b>(289.335)</b>
Skat af årets resultat	3	31.821	(175.906)
<b>Årets resultat</b>		<b>(1.445.506)</b>	<b>(465.241)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.027.396	1.712.327
Overført resultat		(3.472.902)	(2.677.568)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(1.445.506)</b>	<b>(465.241)</b>

# Balance pr. 30.09.2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		689.356	946.303
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>689.356</b>	<b>946.303</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	149.783
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>149.783</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>689.356</b>	<b>1.096.086</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	56.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.395.298	7.082.383
Andre tilgodehavender		0	572.385
Tilgodehavende selskabsskat		237.378	210.185
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	17.316
Periodeafgrænsningsposter		16.071	16.071
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.673.747</b>	<b>7.954.840</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.028.460	10.014.573
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.028.460</b>	<b>10.014.573</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.282.800</b>	<b>2.575.536</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.985.007</b>	<b>20.544.949</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.674.363</b>	<b>21.641.035</b>



**Passiver**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		17.029.886	20.502.788
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>18.154.886</b>	<b>21.127.788</b>
Udskudt skat		0	31.821
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>31.821</b>
Bankgæld		6.905	44.961
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		184.466	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		131.088	133.279
Anden gæld	7	197.018	303.186
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>519.477</b>	<b>481.426</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>519.477</b>	<b>481.426</b>
<b>Passiver</b>		<b>18.674.363</b>	<b>21.641.035</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	20.502.788	0	500.000	21.127.788
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.027.396)	0	(1.027.396)
Årets resultat	0	(3.472.902)	1.027.396	1.000.000	(1.445.506)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>17.029.886</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.154.886</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	65.282	137.620
Andre omkostninger til social sikring	7.448	8.483
Andre personaleomkostninger	5.316	6.685
	<b>78.046</b>	<b>152.788</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 2 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	357.225	419.512
Renteindtægter i øvrigt	809	11.712
Øvrige finansielle indtægter	212.370	510.238
	<b>570.404</b>	<b>941.462</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	131.088
Ændring af udskudt skat	(31.821)	42.627
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.191
	<b>(31.821)</b>	<b>175.906</b>

## 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.116.569
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.116.569</b>
Af- og nedskrivninger primo	(170.266)
Årets afskrivninger	(256.947)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(427.213)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>689.356</b>

## 5 Finansielle aktiver

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	160.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>160.000</b>
Opskrivninger primo	(10.217)
Andel af årets resultat	(1.407.556)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.257.773
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(160.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

<b>Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Jess Otzen Ejendoemme ApS	Hjallerup	ApS	100
Sealegs ApS	Hjallerup	ApS	100

## 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<b>Direktion kr.</b>
Rentefod (%)	10,05
Tilbagebetalt i året	17.316

## 7 Anden gæld

	<b>2018/19 kr.</b>	<b>2017/18 kr.</b>
Moms og afgifter	810	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	3.171
Feriepengeforpligtelser	5.150	14.600
Anden gæld i øvrigt	191.058	285.415
	<b>197.018</b>	<b>303.186</b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sine tilgodehavender med regnskabsmæssig værdi på i alt 6.395 t.kr. overfor øvrige kreditorer i tilknyttede virksomheder indtil 31.12.2020.

Selskabet har kautioneret for realkreditgælden i datterselskab. Restgælden pr. 30.09.2019 udgør 4.213 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene i datterselskabet er 9.196 t.kr.

# 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

### **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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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 tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balancen**

### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.