

JD Holding 2006 ApS
CVR-nr. 29613834
Karen Blixens Vej 118
8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Ebbesen Dam

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JD Holding 2006 ApS
Karen Blixens Vej 118
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29613834
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jørgen Ebbesen Dam

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for JD Holding 2006 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15.11.2016

Direktion

Jørgen Ebbesen Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JD Holding 2006 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JD Holding 2006 ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 15.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Trærup
statsautoriseret revisor

Martin Brinch Therkelsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i AREPA A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administrationsomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

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

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (6.250) | (5.275) |
| Driftsresultat | | (6.250) | (5.275) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 981.902 | 2.050.085 |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 975.652 | 2.044.810 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | 0 | (9.100) |
| Årets resultat | | <u>975.652</u> | <u>2.035.710</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 870.000 | 880.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.120.000 | 110.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 981.902 | 2.050.085 |
| Overført resultat | | (1.996.250) | (1.004.375) |
| | | <u>975.652</u> | <u>2.035.710</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 11.786.845 | 12.708.285 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 11.786.845 | 12.708.285 |
| Anlægsaktiver | | 11.786.845 | 12.708.285 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.222 |
| Tilgodehavender | | 0 | 1.222 |
| Likvide beholdninger | | 6.598 | 11.348 |
| Omsætningsaktiver | | 6.598 | 12.570 |
| Aktiver | | 11.793.443 | 12.720.855 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 10.786.845 | 11.708.285 |
| Overført overskud eller underskud | | 6.320 | 2.570 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>870.000</u> | <u>880.000</u> |
| Egenkapital | | <u>11.788.165</u> | <u>12.715.855</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | <u>5.278</u> | <u>5.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.278</u> | <u>5.000</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>5.278</u> | <u>5.000</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>11.793.443</u> | <u>12.720.855</u> |

Eventualforpligtelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapi- tal kr. | Reserve for netto- opskriv- ning efter indre vær- dis metode kr. | Overført overskud eller un- derskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|--|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 11.708.285 | 2.570 | 880.000 | 12.715.855 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (880.000) | (880.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | (1.120.000) | 0 | (1.120.000) |
| Valutakursreguleringer | 0 | 96.658 | 0 | 0 | 96.658 |
| Udloddet udbytte fra associerede virk- somheder | 0 | (2.000.000) | 2.000.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 981.902 | (876.250) | 870.000 | 975.652 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 10.786.845 | 6.320 | 870.000 | 11.788.165 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 9.100 |
| | <u>0</u> | <u>9.100</u> |
| | | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.000.000 |
| Kostpris ultimo | | <u>1.000.000</u> |
| Opskrivninger primo | | 11.708.285 |
| Valutakursreguleringer | | 96.658 |
| Andel af årets resultat | | 981.902 |
| Udbytte | | (2.000.000) |
| Opskrivninger ultimo | | <u>10.786.845</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>11.786.845</u> |
| | Hjemsted | Retsform |
| Associerede virksomheder: | | Ejerandel % |
| AREPA A/S | Silkeborg | A/S |
| | | 50,00 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for AREPA A/S og AREPA Danmark A/S' bankgæld til Jyske Bank. Bankmellemværendet udviser pr. 30.06.2016 et indestående (2014/15: bankgæld på 989 t.kr).