


Jørgen Andersen Holding, Vadum ApS

Søndermarken 9
9430 Vadum

CVR-nr. 29 81 88 86

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den *30/5 2016*


Jørgen Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jørgen Andersen Holding, Vadum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 30. maj 2016

Direktion

Jørgen Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jørgen Andersen Holding, Vadum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Andersen Holding, Vadum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Aalborg, den 30. maj 2016

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97


Niels Frederiksen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Andersen Holding, Vadum ApS
Søndermarken 9
9430 Vadum

CVR-nr.: 29 81 88 86
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jørgen Andersen, direktør

Revision

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed, samt eje og udleje ejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 63.345, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.434.909.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Andersen Holding, Vadum ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af lejeindtægter og ejendomsudgifter samt andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes til kursværdi på balancedagen, svarende til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		122.248	113.418
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-90.891</u>	<u>-66.387</u>
Resultat før finansielle poster		31.357	47.031
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		101.520	166.353
Finansielle indtægter		9.157	3.000
Finansielle omkostninger		<u>-126.491</u>	<u>-24.940</u>
Resultat før skat		15.543	191.444
Skat af årets resultat	1	<u>-78.888</u>	<u>-42.338</u>
Årets resultat		<u>-63.345</u>	<u>149.106</u>
Overført overskud		<u>-63.345</u>	<u>149.106</u>
		<u>-63.345</u>	<u>149.106</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>6.427.424</u>	<u>4.406.050</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>6.427.424</u>	<u>4.406.050</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	194.704	259.584
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>94.200</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>194.704</u>	<u>353.784</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.622.128</u>	<u>4.759.834</u>
Andre tilgodehavender		0	95
Selskabsskat		<u>92.803</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>92.803</u>	<u>95</u>
Værdipapirer		<u>99.251</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>99.251</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>555.387</u>	<u>69.566</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>747.441</u>	<u>69.661</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.369.569</u></u>	<u><u>4.829.495</u></u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		1.875.000	1.875.000
Overført resultat		1.434.909	1.498.254
Egenkapital	4	3.434.909	3.498.254
Hensættelse til udskudt skat		101.992	24.299
Hensatte forpligtelser i alt		101.992	24.299
Gæld til realkreditinstitutter		3.177.404	980.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.177.404	980.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	113.674	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		243.739	109.564
Selskabsskat		0	29.677
Anden gæld		297.851	187.701
Kortfristede gældsforpligtelser		655.264	326.942
Gældsforpligtelser i alt		3.832.668	1.306.942
Passiver i alt		7.369.569	4.829.495
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.197	26.408
Årets udskudte skat	77.693	16.042
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	-112
	<u>78.888</u>	<u>42.338</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015	4.527.707
Tilgang i årets løb	<u>2.112.265</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>6.639.972</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	121.657
Årets afskrivninger	<u>90.891</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>212.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.427.424</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	<u>1.040.000</u>	<u>1.040.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.040.000</u>	<u>1.040.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-780.416	-850.569
Årets resultat	101.520	166.353
Udbytte til moderselskabet	<u>-166.400</u>	<u>-96.200</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-845.296</u>	<u>-780.416</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>194.704</u>	<u>259.584</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Vadum Villaservice ApS	Vadum	52%	374.430	195.230

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.875.000	1.498.254	3.498.254
Årets resultat	0	0	-63.345	-63.345
Egenkapital 31. december 2015	125.000	1.875.000	1.434.909	3.434.909

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	980.000	3.291.078	113.674	2.619.126
	980.000	3.291.078	113.674	2.619.126

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit Realkredit A/S er der deponeret realkreditpantebreve t.kr. 3.370 med pant i ejendommene Rødslet 65A, Rødslet 69B, Rugmarken 5, Nervøsvej 127 st., Nervøsvej 145, 1. og Nervøsvej 161.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerlejlighedsforeningen er der tinglyst ejerpantebreve t. kr. 45 med pant i ejendommene Nervøsvej 127, st., Nervøsvej 145, 1. og Nervøsvej 91, st.

Ejendommene har en samlet bogført værdi pr. 31.12.2015 på t.kr. 6.427

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)