



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
**T** 7462 4949  
**F** 7462 4950  
**E** aabenraa@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

*FSR - danske revisorer*

Til Erhvervsstyrelsen

Jørgen W. Holding ApS  
Birkelund 32  
6100 Haderslev

CVR nr. 29 82 24 84

Årsrapport for 2015/16

(8. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 11 / 10 2016

  
\_\_\_\_\_  
Jørgen Worthmann

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jørgen W. Holding ApS, Haderslev.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 8. oktober 2016

**Direktionen**



---

Jørgen Worthmann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jørgen W. Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen W. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 8. oktober 2016

### Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive handel og investering.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 1.217.810.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Undladelser**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 36 mio. kr.
2. Nettoomsætning 72 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

## **Resultatopgørelsen**

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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



Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	78.451	30.860
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-20.000</u>	<u>-8.333</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	58.451	22.527
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.165.779	502.916
2. Andre finansielle indtægter	42.024	32.965
3. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-33.764</u>	<u>-15.141</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	1.232.490	543.267
4. Skat af årets resultat	<u>-14.680</u>	<u>-9.381</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.217.810</u></u>	<u><u>533.886</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.165.779	2.916
Overført resultat	<u>-49.169</u>	<u>431.170</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>1.217.810</u></u>	<u><u>533.886</u></u>

### **Bruttofortjeneste**

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	<u>1.171.667</u>	<u>1.191.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.171.667</u>	<u>1.191.667</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.114.513</u>	<u>1.948.734</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.114.513</u>	<u>1.948.734</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>4.286.180</u></u>	<u><u>3.140.401</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	1.572.114	1.311.730
Andre tilgodehavender	16.224	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.864</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.592.202</u>	<u>1.811.730</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>32.325</u>	<u>39.973</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>1.624.527</u></u>	<u><u>1.851.703</u></u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>5.910.707</u></u>	 <u><u>4.992.104</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	235.000	235.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.891.947	1.726.168
Overført overskud	1.576.224	1.625.393
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>7. Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.804.371</u></b>	<b><u>3.686.361</u></b>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
4. Hensættelser til udskudt skat	<u>3.454</u>	<u>3.014</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	1.000
Selskabsskat	249.807	86.234
Anden gæld	<u>852.075</u>	<u>1.215.495</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.102.882</u></b>	<b><u>1.302.729</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>1.102.882</u></b>	 <b><u>1.302.729</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>5.910.707</u></b>	 <b><u>4.992.104</u></b>
 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Indtægter kapitalandel i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	1.165.779	502.916
	<u>1.165.779</u>	<u>502.916</u>
<b>Note 2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.024	32.965
Renteindtægter i øvrigt	0	0
	<u>42.024</u>	<u>32.965</u>
<b>Note 3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	33.764	15.141
	<u>33.764</u>	<u>15.141</u>
<b>Note 4. Skat af årets resultat</b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>14.240</u>	<u>6.367</u>
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	<u>3.454</u>	<u>3.014</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	3.454	3.014
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-3.014</u>	<u>0</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>440</u>	<u>3.014</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>14.680</u>	<u>9.381</u>



Kr. Sidste år

**Note 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Samlet anskaffelsessum primo	222.566	222.566
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>222.566</u>	<u>222.566</u>
Samlede opskrivninger primo	1.748.734	1.745.818
Andel af årets resultat	1.165.779	502.916
Heraf udloddet	0	-500.000
<b>Samlede opskrivninger ultimo</b>	<u>2.914.513</u>	<u>1.748.734</u>
Samlede ned- og afskrivninger primo	-22.566	-22.566
Afskrivning på goodwill	0	0
<b>Samlede ned- og afskrivninger ultimo</b>	<u>-22.566</u>	<u>-22.566</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <u>3.114.513</u>	 <u>1.948.734</u>

I regnskabsposten indgår goodwill med kr. 0.

**Specifikation af kapitalandele:**

Navn og hjemsted			Ejerandel	Ejerandel
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>nom. kr.</u>	<u>i %</u>
Slagter Worthmann ApS, Røde kro	<u>3.114.513</u>	<u>1.165.779</u>	<u>200.000</u>	<u>100%</u>

## **Note 6. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	235.000			235.000
Reserve for nettoopskrivn. efter indre værdis metode	1.726.168	0	1.165.779	2.891.947
Forslag til udbytte	98.400	-98.400	101.200	101.200
Overført overskud	<u>1.625.393</u>	<u>0</u>	<u>-49.169</u>	<u>1.576.224</u>
	<u>3.684.961</u>	<u>-98.400</u>	<u>1.217.810</u>	<u>4.804.371</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

## **Note 7. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet "Jørgen W Holding ApS". Som helejer af datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.