

**J.E. Holding, Viborg ApS**  
Falkevej 18, 8800 Viborg

CVR-nr. 29 84 36 43

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

---

Esben Veng-Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J.E. Holding, Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. februar 2017

**Direktion**

Esben Veng-Christensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

### **Til ledelsen i J.E. Holding, Viborg ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for J.E. Holding, Viborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 20. februar 2017

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	J.E. Holding, Viborg ApS Falkevej 18 8800 Viborg
	CVR-nr.: 29 84 36 43 Stiftet: 1. september 2006 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Esben Veng-Christensen
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Global Furniture A/S, Viborg
<b>Associeret virksomhed</b>	Huuz Company ApS, Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på -552.623 kr. mod 257.575 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -141.651 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for J.E. Holding, Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.E. Holding, Viborg ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.500</b>	<b>-6.884</b>
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-424.024	262.923
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-121.099	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-86
<b>Resultat før skat</b>	<b>-552.623</b>	<b>255.953</b>
2 Skat af årets resultat	0	1.622
<b>Årets resultat</b>	<b>-552.623</b>	<b>257.575</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	257.575
Disponeret fra overført resultat	-552.623	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-552.623</b>	<b>257.575</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	89.702	562.808
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>89.702</u>	<u>562.808</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>89.702</u></b>	<b><u>562.808</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	25.075
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>25.075</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.075</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>89.702</u></b>	<b><u>587.883</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	375.000	375.000
5 Overført resultat	-516.651	22.246
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-141.651</b>	<b>397.246</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	121.099	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>121.099</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
Gæld til tilknyttet virksomhed	78.931	148.785
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.495	14.024
Selskabsskat	23.453	23.453
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	110.254	190.637
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>110.254</b>	<b>190.637</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>89.702</b>	<b>587.883</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Resultatandel af kapitalandel i Global Furniture A/S	-424.024	262.923
	<u><b>-424.024</b></u>	<u><b>262.923</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-1.622
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-1.622</b></u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	500.000	500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
Nedskrivninger primo	62.808	-131.678
Årets resultatandel	-424.024	262.923
Udbytte	-62.808	0
Valutaterminskontrakter, værdiregulering	13.726	-68.437
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>-410.298</b></u>	<u><b>62.808</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>89.702</b></u>	<u><b>562.808</b></u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Global Furniture A/S	Viborg	100 %

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	46.250	46.250
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>46.250</b>	<b>46.250</b>
Opskrivninger primo	-46.250	-46.250
Årets resultatandel	-121.099	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-167.349</b>	<b>-46.250</b>
Overført til hensatte forpligtelser	121.099	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>121.099</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Huuz Company ApS	Viborg	50 %
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	22.246	-166.892
Overført ifølge resultatdisponering	-552.623	257.575
Valutakursterminkontrakter, værdiregulering	13.726	-68.437
	<b>-516.651</b>	<b>22.246</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut, 1.078 tkr., har selskabet stillet sikkerhed i aktierne i Global Furniture A/S på nominelt 500 tkr. hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 361 tkr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed, Global Furniture A/S' bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt 1.078 tkr.

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomhed, Huuz Company ApS' bankgæld. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt 507 tkr.

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.