

STAMARKIV



Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175  
DK-2650 Hvidovre  
Telefon 36 88 50 50  
Telefax 36 88 50 40  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark

***Jens Dan Frederiksen Holding ApS  
Mollemoseparken 101  
3450 Allerød***

***CVR-nr: 30 35 45 16***

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8/11 2016



Dirigent  
Jens Frederiksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jens Dan Frederiksen Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 14/10 2016

**Direktion**

Jens Frederiksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne af Jens Dan Frederiksen Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Dan Frederiksen Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

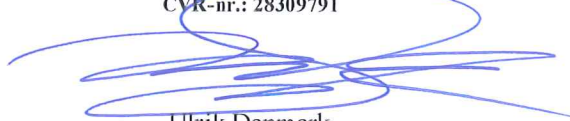
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvidovre, den 14/10 2016

**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791



Ulrik Danmark  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jens Dan Frederiksen Holding ApS Møllemoseparken 101 3450 Allerød
	CVR-nr.: 30 35 45 16 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jens Frederiksen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød
<b>Revisor</b>	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
<b>Ejerforhold</b>	Jens Frederiksen, Møllemoseparken 101, 3450 Allerød
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jens Dan Frederiksen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	80 %

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

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>138.025</b>	<b>108.977</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-12.140	-50.583
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>125.885</b>	<b>58.394</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	500.000	0
Andre finansielle indtægter .....	328	1.984
Andre finansielle omkostninger .....	-455	-10.616
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>625.758</b>	<b>49.762</b>
3 Skat af årets resultat .....	-48.655	-14.514
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>577.103</b>	<b>35.248</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	49.900
Overført resultat .....	526.503	-14.652
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>577.103</b>	<b>35.248</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger .....	3.982.944	3.995.084
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	34.700	34.700
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>4.017.644</b>	<b>4.029.784</b>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.601.190	3.601.190
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3.601.190</b>	<b>3.601.190</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>7.618.834</b>	<b>7.630.974</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	4.543	747
Selskabsskat .....	9.574	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	11.128
Periodeafgrænsningsposter .....	2.183	2.177
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>16.300</b>	<b>14.052</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.646.732</b>	<b>1.323.580</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.663.032</b>	<b>1.337.632</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>9.281.866</b>	<b>8.968.606</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	1.331.223	1.331.223
Overført resultat .....	7.658.794	7.132.291
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>9.165.617</b>	<b>8.638.414</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	7.101	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>7.101</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	9.694	9.694
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	40.000	258.527
Selskabsskat .....	0	2.571
Anden gæld.....	59.454	59.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>109.148</b>	<b>330.192</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>109.148</b>	<b>330.192</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>9.281.866</b>	<b>8.968.606</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger .....	12.140	12.140
Bygninger, tidligere år .....	0	38.443
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>12.140</b>	<b>50.583</b>
<b>2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Udbytter, dattervirksomheder.....	500.000	0
<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	30.426	23.571
Regulering af udskudt skat.....	18.229	-11.128
Regulering af tidligere års skat.....	0	2.071
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>48.655</b>	<b>14.514</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	4.045.667	34.700
Kostpris 30. juni 2016	4.045.667	34.700
Af-/nedskrivninger, primo .....	-50.583	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-12.140	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-62.723	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>3.982.944</b>	<b>34.700</b>

## NOTER

	2016	2015
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	3.601.190	3.601.190
Kostpris 30. juni 2016	3.601.190	3.601.190
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>3.601.190</b>	<b>3.601.190</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Partner & Co A/S, Hvidovre	100%	3.225.484	150.660

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission .....	1.331.223	0	0	1.331.223
Overført resultat .....	7.132.291	0	526.503	7.658.794
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<b>8.638.414</b>	<b>-49.900</b>	<b>577.103</b>	<b>9.165.617</b>

#### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

#### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev med sikkerhed i ejendom på t.kr. 5.

Derudover er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.