

**JG Samsø Holding ApS**  
**Besservej 2**  
**8305 Samsø**

**CVR-nummer 31 25 83 24**

**Årsrapport**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 5/3 2016



\_\_\_\_\_

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

JG Samsø Holding ApS

Besservej 2

8305 Samsø

Hjemstedskommune:

Samsø

CVR-nummer:

31 25 83 24

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Lene Fyllgraf Gylling

Lars Outzen Jensen

### Revisor

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab

Smedevej 33

6710 Esbjerg V

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JG Samsø Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, 5/3 2016

Direktionen:

  
Lene Fyllgraf Gylling

  
Lars Outzen Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i JG Samsø Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JG Samsø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg V, 5/3 2016

### Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Kent Olesen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne, direkte eller gennem ejerbesiddelser i andre selskaber, at drive virksomhed ved investering i børsnoterede og unoterede værdipapirer samt ved foretagelse af andre passive investeringer og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015	2014
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	Andre eksterne omkostninger	-8.225	-10
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.116.246	1.692
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86	0
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-12.231	-3
	Finansielle omkostninger	-4.829	-3
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.091.047</b>	<b>1.676</b>
1	Skat af årets resultat	5.533	4
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.096.580</b>	<b>1.680</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	2.000.000	1.350
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	116.246	292
	Overført resultat	-19.666	38
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>2.096.580</b>	<b>1.680</b>

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.972.346	3.256
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.972.346</b>	<b>3.256</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.972.346</b>	<b>3.256</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.374	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	659.763	578
	Tilgodehavende skat	0	112
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>715.137</b>	<b>690</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.277</b>	<b>45</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>731.413</b>	<b>735</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.703.759</b>	<b>3.991</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.722.346	1.606
	Overført resultat	66.777	86
	Foreslået udbytte	2.000.000	1.350
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.914.123</b>	<b>3.168</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	199.438	660
	Gæld til associerede virksomheder	160.490	157
	Selskabsskat	414.230	0
	Anden gæld	9.228	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>789.636</b>	<b>823</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>789.636</b>	<b>823</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.703.759</b>	<b>3.991</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-5.533	-4
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-5.533</b>	<b>-4</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	250.000	250
Kostpris 31. december	250.000	250
Værdireguleringer 1. januar	3.006.100	2.714
Årets resultatandel	2.116.246	1.692
Udloddet udbytte	-1.400.000	-1.400
Værdireguleringer 31. december	3.722.346	3.006
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>3.972.346</b>	<b>3.256</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Samsø Feriehusudlejning ApS	Samsø	100%
Samsø Ejendomme ApS	Samsø	100%

3 Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi- tal	for netto- opskrivnin- ger	resultat	udbytte	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.606	86	1.350	3.168
Udbetalt udbytte	0	0	0	2.000	2.000
Årets henlæggelse til re- serve, ej resultatdisponeret	0	116	0	0	116
Årets resultat	0	0	-20	-1.350	-1.370
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>1.722</b>	<b>67</b>	<b>2.000</b>	<b>3.914</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

#### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Samsø Feriehusudlejning ApS og Samsø Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Samsø Feriehusudlejning ApS og Samsø Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 414 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.