HOLDINGSELSKABET JEL ApS

Strandbakkevej 5
8250 Egå

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Morten Høgh
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLDINGSELSKABET JEL ApS Strandbakkevej 5 8250 Egå	
	CVR-nr:	31272815
	Regnskabsår:	01/01/2016 - 31/12/2016
Revisor	VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Marselis Boulevard 173, 1 8000 Aarhus C DK Danmark	
	CVR-nr:	18291584
	P-enhed:	1001473349

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Holdingselskabet Jel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen ønsker, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår skal udarbejdes efter reglerne om udvidet gennemgang.

Aarhus, den 17/05/2017

Direktion

Morten Sebastian Høgh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET JEL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET JEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 17/05/2017

Poul Vogelius
reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18291584

Mai-Britt Spliid
reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18291584

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier eller anparter i andre selskaber og anden i forbindelse hermed stående virksomhed efter direktionens bestemmelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på kr. 3.852.857. Årets resultat anvendes således:

Udbytte	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.166.694
Overført til næste år	1.582.763
I alt	3.852.857

Egenkapitalen udgør kr. 10.810.572.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Udarbejdelse af koncernregnskab er undladt i henhold til fritagelsesbestemmelsen i årsregnskablovens § 110.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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.

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 gevinster, 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 forpligtigelser, 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat
Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster
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.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Holdingselskabet Jel ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet,

indregnes i balancen som selskabsskat.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger:	afskrives ikke
Særlige installationer:	25 år
Facade renovering:	10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele
Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien.
I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.
Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten ”Nettoopskrivning efter indre værdis metode”.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital - udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til netto-realisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser
Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		**220.169**	**33.336**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.924	-2.651
Resultat af ordinær primær drift		**185.245**	**30.685**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.795.857	-121.604
Andre finansielle indtægter	1	24.549	6.774
Øvrige finansielle omkostninger	2	-136.822	-276.696
Ordinært resultat før skat		**3.868.829**	**-360.841**
Skat af årets resultat	3	-15.972	54.137
Årets resultat		**3.852.857**	**-306.704**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.166.694	-121.604
Overført resultat		1.582.763	-286.300
I alt		**3.852.857**	**-306.704**

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		6.129.395	5.974.119
Materielle anlægsaktiver i alt		**6.129.395**	**5.974.119**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.077.344	13.265.557
Finansielle anlægsaktiver i alt		**5.077.344**	**13.265.557**
Anlægsaktiver i alt		**11.206.739**	**19.239.676**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.289	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.884.725	5.657.128
Tilgodehavende skat		0	364.117
Andre tilgodehavender		2.156.351	132.166
Tilgodehavender i alt		**8.044.365**	**6.153.411**
Likvide beholdninger		2.479.766	4.977.161
Omsætningsaktiver i alt		**10.524.131**	**11.130.572**
Aktiver i alt		**21.730.870**	**30.370.248**

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.596.984	2.430.290
Overført resultat		5.985.188	4.402.425
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		**10.810.572**	**7.058.915**
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.468.303	5.452.373
Hensatte forpligtelser i alt		**5.468.303**	**5.452.373**
Gæld til realkreditinstitutter		4.328.632	4.330.631
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**4.328.632**	**4.330.631**
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.606	7.552
Skyldig selskabsskat		93.569	48.027
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	12.760.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		905.428	608.976
Deposita		103.760	103.760
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.123.363**	**13.528.329**
Gældsforpligtelser i alt		**5.451.995**	**17.858.960**
Passiver i alt		**21.730.870**	**30.370.248**

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Renteindtægter, bank	0	4.608
Renteindtægter, udlån	24.185	2.166
Rentegodtgørelse, selskabsskat	364	0
	24.549	6.774

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renteudgifter, bank	225	0
Prioritetsrenter	51.907	5.676
Renter, mellemregninger	84.620	262.137
Rentetillæg, selskabsskat	0	7.771
Renter, ej fradragsberettigede	70	1.112
	136.822	276.696

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	15.972	-54.137
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.972	-54.137

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat anparterne i datterselskaberne for mellemværender med banken.