

Jon Jensen Holding ApS

Herredsvejen 175

9500 Hobro

CVR-nr. 32474810

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

Dirigent

Navn: Jon Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jon Jensen Holding ApS
Herredsvejen 175
9500 Hobro

CVR-nr.: 32474810
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jon Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Jon Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 02.06.2017

Direktion

Jon Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jon Jensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jon Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 02.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat anses af ledelsen som værende mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 78.232 | (1.659.515) |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | (169.000) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(35.484)</u> | <u>(33.817)</u> |
| Driftsresultat | | 42.748 | (1.862.332) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 32.383.984 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.863.517 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 204.808 | 2.499.277 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(3.267.127)</u> | <u>(110.551)</u> |
| Resultat før skat | | 843.946 | 32.910.378 |
| Skat af årets resultat | | <u>(1.890)</u> | <u>(130.397)</u> |
| Årets resultat | | 842.056 | 32.779.981 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.600 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.306.839 | 1.362.503 |
| Overført resultat | | <u>(3.516.483)</u> | <u>31.366.878</u> |
| | | 842.056 | 32.779.981 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.854.066 | 1.877.249 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 96.634 | 108.933 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>1.950.700</u> | <u>1.986.182</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 22.932.995 | 18.148.210 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 317.500 |
| Andre tilgodehavender | | 358.406 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>23.291.401</u> | <u>18.465.710</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>25.242.101</u> | <u>20.451.892</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 114.156 | 0 |
| Varebeholdninger | | <u>114.156</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 4.040.451 |
| Andre tilgodehavender | | 1.641.684 | 1.345.637 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 79.739 | 32.378 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 60.941 |
| Tilgodehavender | | <u>1.721.423</u> | <u>5.479.407</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 39.687.568 | 34.629.962 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>39.687.568</u> | <u>34.629.962</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.210.609</u> | <u>12.622.172</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>44.733.756</u> | <u>52.731.541</u> |
| Aktiver | | <u>69.975.857</u> | <u>73.183.433</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 1.575.000 | 1.575.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.379.785 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | | 60.479.539 | 63.996.022 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.600 |
| Egenkapital | | <u>66.611.024</u> | <u>65.746.622</u> |
| Udskudt skat | | 11.000 | 9.110 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>11.000</u> | <u>9.110</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.324.236 | 1.393.490 |
| Anden gæld | | 1.200.000 | 1.500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>2.524.236</u> | <u>2.893.490</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 368.500 | 367.000 |
| Bankgæld | | 393.954 | 4.029.877 |
| Deposita | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 26.879 | 28.661 |
| Anden gæld | | 30.264 | 98.673 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>829.597</u> | <u>4.534.211</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.353.833</u> | <u>7.427.701</u> |
| Passiver | | <u>69.975.857</u> | <u>73.183.433</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. |
|---|--------------------------------|---------------------------------|---|--|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.575.000 | 9.829.428 | 48.738.277 |
| Rettelse af væsentlige fejl | 0 | 0 | (9.829.428) | 15.257.745 |
| Korrigeret egenkapital primo | 125.000 | 1.575.000 | 0 | 63.996.022 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer | 0 | 0 | 72.946 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 4.306.839 | (3.516.483) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 1.575.000 | 4.379.785 | 60.479.539 |
| | | | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | 50.600 | 60.318.305 |
| Rettelse af væsentlige fejl | | | 0 | 5.428.317 |
| Korrigeret egenkapital primo | | | 50.600 | 65.746.622 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | (50.600) | (50.600) |
| Værdireguleringer | | | 0 | 72.946 |
| Årets resultat | | | 51.700 | 842.056 |
| Egenkapital ultimo | | | 51.700 | 66.611.024 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|----------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 0 | 169.000 |
| | 0 | 169.000 |
| | | |
| | Grunde og bygninger | Produk-tionsanlæg og maskiner |
| | kr. | kr. |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.934.903 | 133.071 |
| Kostpris ultimo | 1.934.903 | 133.071 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (57.654) | (24.136) |
| Årets afskrivninger | (23.183) | (12.301) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (80.837) | (36.437) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.854.066 | 96.634 |
| | | |
| | | Kapital- andele i associerede virksomheder |
| | | kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 18.148.210 |
| Tilgange | | 430.000 |
| Afgange | | (25.000) |
| Kostpris ultimo | | 18.553.210 |
| | | |
| Andel af årets resultat | | 4.306.839 |
| Dagsværdireguleringer | | 72.946 |
| Opskrivninger ultimo | | 4.379.785 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 22.932.995 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-</u> <u>form</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | |
| DCB Holding ApS | Aalborg | ApS | 35,1 |
| Flora International ApS | Norddjurs | ApS | 33,0 |

| | <u>Forfald inden</u> <u>for 12</u> <u>måneder</u> <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>Forfald inden</u> <u>for 12</u> <u>måneder</u> <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> <u>kr.</u> |
|---|--|--|--|--|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 68.500 | 67.000 | 1.324.236 | 1.056.500 |
| Anden gæld | <u>300.000</u> | <u>300.000</u> | <u>1.200.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>368.500</u> | <u>367.000</u> | <u>2.524.236</u> | <u>1.056.500</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 1.854 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016 konstateret fejl i sidste års årsrapport vedrørende indregnede kapitalandele i associerede virksomheder samt præsentationen af reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode på egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder er sidste år indregnet med ejerandel i Danish Crane Building A/S med ejerandel på 36 procent. Selskabets ejerandel i associerede virksomheder udgjorde dog sidste år ejerandel i DCB Holding ApS med ejerandel på 35,09 procent, hvorfor dette har medført nedenstående indvirkning.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående er ændret i sammenligningstallene 2015:

Egenkapital 5.428 t.kr.

Ændring af aktiver 5.428 t.kr.

Ændring af passiver 5.428 t.kr.

Ændringen har ikke haft resultatmæssig indvirkning.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som lejer er forpligtet til indbetaling heraf. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med udlejning.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Bygninger (scrapværdi t.kr. 900) | 25 - 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 - 15 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.