

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2019

Jon Jensen Holding ApS

Herredsvejen 175
9500 Hobro

CVR nr. 32474810

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. september 2020

Dirigent

Jon Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Jon Jensen Holding ApS
Herredsvejen 175
9500 Hobro

CVR-nr.:

32474810

Stiftelsesdato:

07.10.09

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Jon Jensen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2712

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Jon Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. september 2020

Direktion:

Jon Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jon Jensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jon Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæringer

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til ledelsen

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk.1, ydet et lån til selskabets ledelse, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 1. september 2020

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket negativt af et realiseret tab ved salg af kapitalandele i associeret virksomhed på t.kr. 19.797.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning består af huslejeindtægter.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 25-50 år - restværdi: 0-82% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 5-15 år - restværdi: 0-63% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer består af unoterede værdipapirer, som indregnes til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives denne til lavere værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres udbytte, når udbyttet deklarerer.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

Note	2019	2018
Bruttotab	-74.867	-209.924
Afskrivninger	<u>-159.005</u>	<u>-91.532</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-233.872</u>	<u>-301.456</u>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-19.898.580	-6.350.733
Andre finansielle indtægter	7.266.329	898.856
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.325.125	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-230.195</u>	<u>-4.871.648</u>
Resultat før skat	<u>-14.421.443</u>	<u>-10.624.981</u>
1. Skat af årets resultat	<u>-1.544.722</u>	<u>923.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-15.966.165</u></u>	<u><u>-9.701.981</u></u>
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.109.668	-6.140.211
Forslag til udbytte for regnskabsåret	177.749	54.000
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	254.000	0
Overført resultat	<u>-17.507.582</u>	<u>-3.615.770</u>
Disponeret i alt	<u><u>-15.966.165</u></u>	<u><u>-9.701.981</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.784.517	1.807.700
Produktionsanlæg og maskiner	888.477	492.699
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.672.994</u>	<u>2.300.399</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.883.459	23.498.248
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500.000	1.500.000
Andre tilgodehavender	3.487.500	1.662.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.870.959</u>	<u>26.660.873</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.543.953</u>	<u>28.961.272</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	0	131.805
Udskudt skatteaktiv	0	1.039.000
Andre tilgodehavender	19.581	99.512
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	166.276	0
Tilgodehavender i alt	<u>185.857</u>	<u>1.270.317</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	33.912.567	29.336.655
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>33.912.567</u>	<u>29.336.655</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	342.214	51.173
Likvide beholdninger i alt	<u>342.214</u>	<u>51.173</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.440.638</u>	<u>30.658.145</u>
AKTIVER I ALT	<u>46.984.591</u>	<u>59.619.417</u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.109.668	0
Overført overskud eller underskud	39.938.573	57.472.364
Foreslået udbytte	177.749	54.000
Egenkapital i alt	<u>41.350.990</u>	<u>57.651.364</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	42.700	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>42.700</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
5. Gæld til realkreditinstitutter	1.113.432	1.182.867
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.113.432</u>	<u>1.182.867</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	72.000	72.000
Kassekredit	3.875.803	391.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	509.666	301.378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.477.469</u>	<u>785.186</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.590.901</u>	<u>1.968.053</u>
PASSIVER I ALT	<u>46.984.591</u>	<u>59.619.417</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019	2018
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-476.546	0
Regulering af skat fra tidligere år	13.524	0
Regulering af udskudt skat	-1.081.700	923.000
	<u>-1.544.722</u>	<u>923.000</u>

Noter

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2019	2018
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	24.198.770	21.923.210
Årets tilgang	1.800.000	2.275.560
Årets afgang	-22.198.770	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.800.000	24.198.770
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	-700.522	6.102.489
Andel af årets resultat	-101.191	-6.350.733
Modtaget udbytte i årets løb	-490.000	-490.000
Afskrivning ved salg	2.401.381	0
Værdireguleringer, ultimo	1.109.668	-738.244
Bogført værdi, ultimo	4.909.668	23.460.526
HMK Bilcon Holding A/S		
Ejerandel	24,5%	24,5%
Hjemsted	Aalborg	Aalborg
Årets resultat	43.818	4.098.691
Egenkapital	10.736.678	12.799.835
DCB Holding ApS		
Ejerandel	0%	35,1%
Hjemsted	Aalborg	Aalborg
Årets resultat	-223.852	149.135
Egenkapital	4.505.913	4.729.765
Kapitalandelene er solgt pr. 24/9-2019.		
Ejendomsselskabet Hadsundvej 295 A/S		
Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Aalborg	Aalborg
Årets resultat	-223.852	149.135
Egenkapital	4.505.913	4.729.765

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,05 %. Lånet vil blive udlignet ved at udlodde beløbet som en fordring i forbindelse med den ordinære generalforsamling.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	846.000	918.000
--------------------	---------	---------

Noter

	2019	2018
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Realkredit	1.185.432	1.254.867
Heraf overført til kortfristet gæld	<u>-72.000</u>	<u>-72.000</u>
	<u>1.113.432</u>	<u>1.182.867</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.785.