



*JGH Holding Bornholm ApS
Søndre Alle 59
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32939406

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁴/₇ 2018


Jytte Glimberg Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for JGH Holding Bornholm ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 24/4 2018

Direktion

Grethe Hansen

Grethe Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JGH Holding Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JGH Holding Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 24/4 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Ole Bonderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JGH Holding Bornholm ApS Søndre Alle 59 3700 Rønne
	E-mail: jytte.glimberg.hansen@gmail.com
	CVR-nr.: 32 93 94 06
	Stiftet: 17. maj 2010
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Grethe Hansen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Ole Bonderup Susanne Mattsson

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskabet for VJGH 1 ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 331, hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.869, og en egenkapital på t.kr. 6.515.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JGH Holding Bornholm ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
Indtægter af kapitalandele	332.687	322.785
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-7.750
DRIFTSRESULTAT	326.437	315.035
1 Andre finansielle indtægter	17.730	23.113
Andre finansielle omkostninger	-13.539	-13.545
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	330.628	324.603
Skat af årets resultat.....	0	-396
ÅRETS RESULTAT	330.628	324.207
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	332.687	322.785
Overført resultat.....	-54.959	-50.278
DISPONERET I ALT	330.628	324.207

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.314.637	4.281.951
Finansielle anlægsaktiver	<u>4.314.637</u>	<u>4.281.951</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.314.637</u>	<u>4.281.951</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	298.533	297.095
Tilgodehavender	<u>298.533</u>	<u>297.095</u>
3 Likvide beholdninger	2.255.501	2.001.834
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.554.034</u>	<u>2.298.929</u>
AKTIVER	<u>6.868.671</u>	<u>6.580.880</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	385.138	352.452
Overført resultat.....	5.952.106	5.707.065
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	52.900	51.700
4 EGENKAPITAL.....	<u>6.515.144</u>	<u>6.236.217</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	347.027	337.767
Langfristede gældsforpligtelser.....	<u>347.027</u>	<u>337.767</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.500	6.500
Selskabsskat.....	0	396
Kortfristede gældsforpligtelser.....	<u>6.500</u>	<u>6.896</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>353.527</u>	<u>344.663</u>
PASSIVER.....	<u><u>6.868.671</u></u>	<u><u>6.580.880</u></u>

NOTER

	2017	2016	
1 Andre finansielle indtægter			
Renter, omsætningsaktiver	12.347	12.620	
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	5.383	10.493	
Andre finansielle indtægter i alt.....	<u>17.730</u>	<u>23.113</u>	
2 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris, primo	3.929.499	3.929.499	
Kostpris 31. december 2017	3.929.499	3.929.499	
Op- og nedskrivninger primo	352.451	379.667	
Årets resultatandele	332.687	322.785	
Udloddet udbytte	-300.000	-350.000	
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	385.138	352.452	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	<u>4.314.637</u>	<u>4.281.951</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
VJGH 1 ApS, Bornholm	50%	8.629.273	665.373
3 Likvide beholdninger			
Driftskonto, Nordea	833.417	1.284.796	
Aftalekonto, Østjysk Bank	722.084	717.038	
Aftalekonto, Sudoroyar Sparikassi	700.000	0	
Likvide beholdninger i alt.....	<u>2.255.501</u>	<u>2.001.834</u>	

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	352.451	-300.000	0	332.687	385.138
Overført resultat	5.707.065	300.000	0	-54.959	5.952.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	0	-51.700	52.900	52.900
	<u>6.236.216</u>	<u>0</u>	<u>-51.700</u>	<u>330.628</u>	<u>6.515.144</u>