




*JGH Holding Bornholm ApS
Store Torvegade 1, 1. 5
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32939406

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/5 2016


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 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 9/5 2016

Direktion

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 2015 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 4/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Ole Bonderup

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet JGH Holding Bornholm ApS
Store Torvegade 1, 1. 5
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
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Ole Bonderup
Erik Munch Hansen
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. 363, hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.306, og en egenkapital på t.kr. 5.963.

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 2016

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JGH Holding Bornholm ApS for 2015 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele	358.404	441.867
Andre eksterne omkostninger	-8.125	-12.188
DRIFTSRESULTAT	350.279	429.679
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.329	20.645
Andre finansielle indtægter	11.595	15.203
Andre finansielle omkostninger	-13.084	-13.031
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	364.119	452.496
Skat af årets resultat	-1.363	-2.646
ÅRETS RESULTAT	362.756	449.850
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	358.404	441.867
Overført resultat	-46.248	-41.917
DISPONERET I ALT	362.756	449.850

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4.309.166	4.375.762
Finansielle anlægsaktiver.....	4.309.166	4.375.762
ANLÆGSAKTIVER.....	4.309.166	4.375.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	304.888	525.351
Tilgodehavender	304.888	525.351
2 Likvide beholdninger	1.691.956	1.080.360
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.996.844	1.605.711
AKTIVER	6.306.010	5.981.473

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	379.667	446.263
Overført resultat.....	5.407.343	5.028.591
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
3 EGENKAPITAL.....	<u>5.962.610</u>	<u>5.649.754</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	337.037	324.073
Langfristede gældsforpligtelser.....	<u>337.037</u>	<u>324.073</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Selskabsskat.....	1.363	2.646
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.363</u>	<u>7.646</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	<u>343.400</u>	<u>331.719</u>
PASSIVER	<u>6.306.010</u>	<u>5.981.473</u>

NOTER

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	3.929.499	3.929.499
Kostpris 31. december 2015	<u>3.929.499</u>	<u>3.929.499</u>
Op- og nedskrivninger primo	446.263	229.396
Årets resultatandele	358.404	441.867
Udloddet udbytte	-425.000	-225.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>379.667</u>	<u>446.263</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>4.309.166</u>	<u>4.375.762</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
VJGH 1 ApS	Bornholm	50%
2 Likvide beholdninger		
Driftskonto, Nordea.....	80.682	380.360
Pluskonto fast rente, Nordea.....	901.393	0
Aftalekonto, Østjysk Bank	709.881	700.000
Likvide beholdninger i alt.....	<u>1.691.956</u>	<u>1.080.360</u>

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	446.263	-425.000	0	358.404	379.667
Overført resultat	5.028.591	425.000	0	-46.248	5.407.343
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	0	-49.900	50.600	50.600
	<u>5.649.754</u>	<u>0</u>	<u>-49.900</u>	<u>362.756</u>	<u>5.962.610</u>