

# **JFH Holding Aalborg ApS**

**CVR-nr. 33 04 07 09**

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2017

---

Jean Fragtrup Hellum  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for JFH Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Jean Fragtrup Hellum  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i JFH Holding Aalborg ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for JFH Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 31. maj 2017

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano  
Registreret revisor, FDR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JFH Holding Aalborg ApS  
Kettrup Allé 21  
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 33 04 07 09  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Jean Fragtrup Hellum, direktør

### Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
Gugvej 140  
9210 Aalborg SØ

### Pengeinstitut

Nordjyske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele eller ejerandele i andre virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for JFH Holding Aalborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Regulering skat tidl. år**

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JFH Holding Aalborg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

JFH Holding Aalborg ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.750</b>	<b>-601</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>3.750</b>	<b>-601</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>3.750</b>	<b>-601</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.750</b>	<b>-601</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.545	83.286
Finansielle omkostninger	1	<u>-570</u>	<u>-1.716</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>41.725</b>	<b>80.969</b>
Regulering skat tidl. år		<u>-704</u>	<u>55.799</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>41.021</u></b>	<b><u>136.768</u></b>
Foreslået udbytte		27.511	0
Overført resultat		<u>13.510</u>	<u>136.768</u>
		<b><u>41.021</u></b>	<b><u>136.768</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		112.533	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>112.533</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	281.190
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>105.000</b>	<b>281.190</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>97</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>217.630</b>	<b>281.190</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>217.630</b>	<b>281.190</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskr indre værdi, datterselskab		-127.202	0
Overført resultat		127.202	113.692
Foreslået udbytte for regnskabsåret		27.511	0
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>107.511</u></b>	<b><u>193.692</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.667	8.714
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.107	23.107
Selskabsskat		17.508	15.408
Anden gæld		45.837	35.769
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>110.119</u></b>	<b><u>87.498</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>110.119</u></b>	<b><u>87.498</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>217.630</u></b>	<b><u>281.190</u></b>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	349	1.039
Andre finansielle omkostninger	<u>221</u>	<u>677</u>
	<b><u>570</u></b>	<b><u>1.716</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Skalborg Synshal ApS	Aalborg	100%	245.752	83.286

## 2 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskr indre værdi, datterselskab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	0	113.692	0	193.692
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-127.202	0	0	-127.202
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.510</u>	<u>27.511</u>	<u>41.021</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-127.202</u></b>	<b><u>127.202</u></b>	<b><u>27.511</u></b>	<b><u>107.511</u></b>

## 3 Eventualposter m.v.

Selskabet har udover hvad der fremgår af årsrapporten, ingen andre eventualforpligtelser.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der findes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## **Noter til årsrapporten**

### **5 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jean Fragtrup Hellum