

Norris JAC Holding ApS

Sofiendalsvej 81, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 33 07 04 62

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2016.

Jacob Norris
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Norris JAC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 19. september 2016

Direktion

Jacob Norris

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Norris JAC Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norris JAC Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 19. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Norris JAC Holding ApS Sofiendalsvej 81 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 33 07 04 62 Stiftet: 25. juli 2010 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jacob Norris
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelser	Danske Bank, Aalborg Spar Nord Bank, Aalborg
Associerede virksomheder	Norris Print-Tech A/S, Aalborg Norris Ejendomme A/S, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.086 t.kr. mod 2.099 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norris JAC Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.173	-4.038
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.060.681	2.057.551
Andre finansielle indtægter	37.441	53.070
Andre finansielle omkostninger	-18	4.637
Resultat før skat	3.092.931	2.111.220
Skat af årets resultat	-7.084	-12.455
Årets resultat	3.085.847	2.098.765
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	660.681	-220.949
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	2.323.966	2.219.914
Disponeret i alt	3.085.847	2.098.765

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>11.171.202</u>	<u>8.910.386</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.171.202</u>	<u>8.910.386</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.171.202</u>	<u>8.910.386</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	9.033	0
	Andre tilgodehavender	<u>590</u>	<u>394</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>9.623</u>	<u>394</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.734.708</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.734.708</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.812.695</u>	<u>5.834.612</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.557.026</u>	<u>5.835.006</u>
	Aktiver i alt	<u>17.728.228</u>	<u>14.745.392</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
2 Anpartskapital	80.000	80.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.989.797	1.329.116
4 Overført resultat	15.552.231	13.228.265
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>17.723.228</u>	<u>14.737.181</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	3.211
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	8.211
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>8.211</u>
Passiver i alt	<u>17.728.228</u>	<u>14.745.392</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	7.581.270	5.659.922
Tilgang i årets løb	<u>1.600.135</u>	<u>1.921.348</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>9.181.405</u>	<u>7.581.270</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	1.950.775	1.724.310
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.725.894	2.504.965
Udbytte	<u>-2.400.000</u>	<u>-2.278.500</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>3.276.669</u>	<u>1.950.775</u>
Afskrivninger på goodwill primo 1. juli 2015	-621.659	-174.245
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-665.213</u>	<u>-447.414</u>
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2016	<u>-1.286.872</u>	<u>-621.659</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>11.171.202</u>	<u>8.910.386</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>2.039.194</u>	<u>1.615.401</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Norris Print-Tech A/S	Aalborg	35 %
Norris Ejendomme A/S	Aalborg	20 %
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	1.329.116	1.550.065
Resultatandel	<u>660.681</u>	<u>-220.949</u>
	<u>1.989.797</u>	<u>1.329.116</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	13.228.265	11.008.351
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.323.966</u>	<u>2.219.914</u>
	<u>15.552.231</u>	<u>13.228.265</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		