

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION


Jørgensen & Sørensen Holding ApS

Søhesten 1 C, 2635 Ishøj

(CVR nr. 33 16 04 53)

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen, den 23/03 2017


Dirigent Gert Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jørgensen & Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

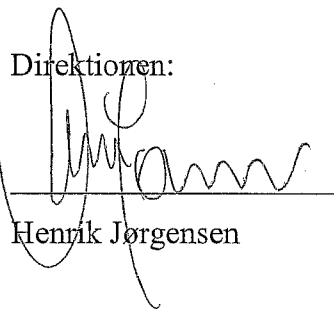
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar -31. december 2016.

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

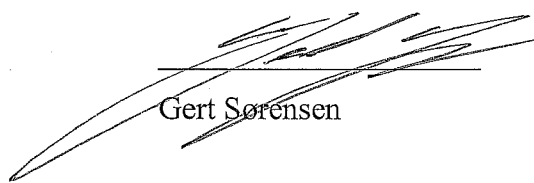
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 23. marts 2017

Direktionen:



Henrik Jørgensen



Gert Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Jørgensen & Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgensen & Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan

omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller til-sidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Hellerup, den 23. marts 2017
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: Jørgensen & Sørensen Holding ApS
Søhesten 1 C
2635 Ishøj
CVR nr. 33 16 04 53

Hjemstedskommune: Ishøj

Direktion: Henrik Jørgensen
Gert Sørensen

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed inden for bådbranchen, herunder være holdingselskab for selskab med samme aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er direktionens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgensen & Sørensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter.

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger.....		1.450	1.250
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-1.450	-1.250
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	577.983	1.148.540
Finansielle udgifter.....		0	0
Finansielle indtægter.....		0	0
RESULTAT FØR SKAT.....		576.533	1.147.290
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		<u>576.533</u>	<u>1.147.290</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode...	0	0
Overført resultat	376.533	947.290
	<u>576.533</u>	<u>1.147.290</u>

BALANCE pr. 31. december 2016

		31-12-2016	31-12-2015
	Note	kr.	kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	1	5.814.649	5.443.656
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER.....		5.814.649	5.443.656
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		5.814.649	5.443.656
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		179.990	123.800
TILGODEHAVENDER.....		179.990	123.800
LIKVIDE BEHOLDNINGER		0	50.650
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		179.990	174.450
AKTIVER I ALT.....		5.994.639	5.618.106
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..		0	0
Overført resultat.....		5.711.514	5.334.981
Forslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
EGENKAPITAL.....	2	5.991.514	5.614.981
Anden gæld.....		3.125	3.125
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		3.125	3.125
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		3.125	3.125
PASSIVER I ALT		5.994.639	5.618.106
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.....	3		

NOTER

		2016	2015
		kr.	kr.
<u>Note 1. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed</u>			
Navn:	Hjemsted Selskabskapit	Stemme og ejerandel	Stemme og ejerandel
Tempo Bådsalg A/S	Ishøj 2.232.000	94,1%	94,1%
<u>Anskaffelsessum</u>			
Anskaffelsessum, primo.....		6.000.000	6.000.000
Tilgang.....		0	0
Anskaffelsessum, ultimo.....		6.000.000	6.000.000
<u>Værdiregulering</u>			
Værdireguleringer primo.....		-556.344	-1.704.884
Årets resultat.....		577.983	1.148.540
Udloddet udbytte		-206.990	0
Værdireguleringer ultimo.....		-185.351	-556.344
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....		<u>5.814.649</u>	<u>5.443.656</u>
<u>Note 2. Egenkapital</u>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:			
Saldo primo.....		0	0
Henlagt af årets resultat		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat:			
Saldo primo.....		5.334.981	4.387.691
Årets resultat.....		376.533	947.290
		<u>5.711.514</u>	<u>5.334.981</u>
Udbytte for regnskabsåret:			
Saldo primo		200.000	0
Udbetalt udbytte		-200.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
EGENKAPITAL IALT.....		<u>5.991.514</u>	<u>5.614.981</u>

Note 3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for Tempo Bådsalgs bankgæld er aktierne i Tempo bådsalg A/S pansat.

Selskabet er sambeskattet med Tempo Bådsalg A/S

og hæfter her igennem for den samvirkende medlem af BHA Statsautoriseret Revision A/S