

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 2-3, 2635 Ishøj**  
-----

**(CVR nr. 33 16 04 53)**  
-----

**Årsrapport for 2015**  
-----

Godkendt på generalforsamlingen, den 14 / 3 2016

  
-----  
Dirigent Gert Sørensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning .....	1
Revisionspåtegning .....	2
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 6
Resultatopgørelse for 2015 .....	7
Balance pr. 31. december 2015 .....	8
Noter .....	9

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jørgensen & Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

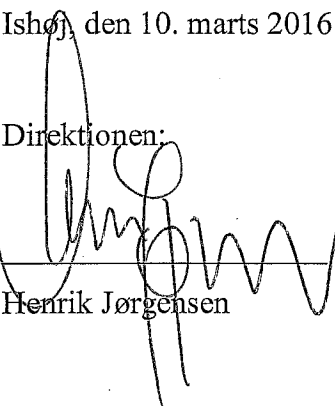
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar -31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 10. marts 2016

Direktionen:

  
Henrik Jørgensen

  
Gert Sørensen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER***Til kapitalejerne i Jørgensen & Sørensen Holding ApS***Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgensen & Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Hellerup, den 10. marts 2016

BHA Statsautoriseret Revision A/S  
CVR. nr. 18 96 79 01

  
Palle Harting Johansen  
statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskab:** Jørgensen & Sørensen Holding ApS  
Søhesten 2-3  
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 virksomhed.

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 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre eksterne omkostninger.....		1.250	3.125
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-1.250	-3.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1	1.148.540	1.004.365
Finansielle udgifter.....		0	0
Finansielle indtægter.....		0	0
RESULTAT FØR SKAT.....		1.147.290	1.001.240
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		<u>1.147.290</u>	<u>1.001.240</u>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

Udbytte for regnskabsåret .....	200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode...	0	0
Overført resultat .....	947.290	1.001.240
	<u>1.147.290</u>	<u>1.001.240</u>

BALANCE pr. 31. december 2015

	Note	31-12-2015 kr.	31-12-2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	1	5.443.656	4.295.116
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER.....		5.443.656	4.295.116
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		5.443.656	4.295.116
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		123.800	125.050
TILGODEHAVENDER.....		123.800	125.050
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		50.650	50.650
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		174.450	175.700
<b>AKTIVER I ALT.....</b>		<b>5.618.106</b>	<b>4.470.816</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..		0	0
Overført resultat.....		5.334.981	4.387.691
Forslået udbytte for regnskabsåret .....		200.000	0
EGENKAPITAL.....	2	5.614.981	4.467.691
Anden gæld.....		3.125	3.125
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....		3.125	3.125
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		3.125	3.125
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>5.618.106</b>	<b>4.470.816</b>
Sikkerhedsstillelser.....	3		

**NOTER**

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>			
<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapit</u>	<u>Stemme og ejerandel</u>
Tempo Bådsalg A/S	Ishøj	2.232.000	94,1%
			94,1%
<b>Anskaffelsessum</b>			
Anskaffelsessum, primo.....		6.000.000	6.000.000
Tilgang.....		0	0
Anskaffelsessum, ultimo.....		<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
<b>Værdiregulering</b>			
Værdireguleringer primo.....		-1.704.884	-2.709.249
Årets resultat.....		1.148.540	1.004.365
Udloddet udbytte .....		0	0
Værdireguleringer ultimo.....		<u>-556.344</u>	<u>-1.704.884</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....		<u>5.443.656</u>	<u>4.295.116</u>
<b>Note 2. Egenkapital</b>			
Anpartskapital.....		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:</b>			
Saldo primo.....		0	0
Henlagt af årets resultat .....		0	0
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed.....		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Overført resultat:</b>			
Saldo primo.....		4.387.691	3.386.451
Årets resultat.....		947.290	1.001.240
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed.....		0	0
		<u>5.334.981</u>	<u>4.387.691</u>
<b>Udbytte for regnskabsåret:</b>			
Saldo primo .....		0	0
Udbetalt udbytte .....		0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		200.000	0
		<u>200.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL IALT.....		<u>5.614.981</u>	<u>4.467.691</u>

**Note 3. Sikkerhedsstillelser**

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