

Jens Søe Holding 2011 ApS
Klosterport 9, 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 50 15 36

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

Jens Søe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Jens Søe Holding 2011 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 29. november 2017

Direktion

Jens Søe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jens Søe Holding 2011 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jens Søe Holding 2011 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringkøbing, den 29. november 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23420

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Jens Søe Holding 2011 ApS Klosterport 9, 4. 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 33 50 15 36 Stiftet: 15. februar 2011 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår |
| Direktion | Jens Søe |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing |
| Dattervirksomheder | Jens Søe 2008 ApS, Aarhus BullTracker ApS, Aarhus Stemik SIA, Letland |
| Associeret virksomhed | Talcis SIA, Letland |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvis ejede datterselskaber samt investering i øvrigt samt anden formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -144 t.kr. mod 30 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 Jens Søe Holding 2011 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jens Søe Holding 2011 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -15.500 | -15.480 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -124.971 | 138.806 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -244.619 | -220.583 |
| 1 Andre finansielle indtægter | 314.175 | 326.700 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -128.376 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.107 | -2.127 |
| Resultat før skat | -81.022 | 98.940 |
| 2 Skat af årets resultat | -63.470 | -68.464 |
| Årets resultat | -144.492 | 30.476 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 50.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -194.492 | -19.524 |
| Disponeret i alt | -144.492 | 30.476 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 501.548 | 304.288 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 17.171.285 | 16.820.629 |
| 4 Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.390.910 | 1.395.094 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>19.063.743</u> | <u>18.520.011</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>19.063.743</u> | <u>18.520.011</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 99.949 | 55.939 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 49.758 | 22.987 |
| Andre tilgodehavender | 2.504 | 4.054 |
| Tilgodehavender i alt | <u>152.211</u> | <u>82.980</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 277.806 | 436.379 |
| Værdipapirer i alt | <u>277.806</u> | <u>436.379</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.297.847</u> | <u>2.187.130</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.727.864</u> | <u>2.706.489</u> |
| Aktiver i alt | <u>20.791.607</u> | <u>21.226.500</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|--|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 20.238.272 | 20.432.764 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 50.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>20.413.272</u> | <u>20.607.764</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 26.700 | 47.058 |
| 8 | Selskabsskat | 156.998 | 165.384 |
| | Anden gæld | 194.637 | 406.294 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>378.335</u> | <u>618.736</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>378.335</u> | <u>618.736</u> |
| | Passiver i alt | <u>20.791.607</u> | <u>21.226.500</u> |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 10 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter | 0 | 69 |
| Renter, obligationer | 13.985 | 21.040 |
| Stemik SIA | 44.010 | 55.939 |
| Talcis SIA | 26.771 | 22.987 |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 222.679 | 229.803 |
| Tilgodehavende renter primo | -4.054 | -7.224 |
| Tilgodehavende renter ultimo | 2.504 | 4.054 |
| Kursregulering obligationer | 8.230 | 32 |
| Godtgørelse vedrørende selskabsskat | 50 | 0 |
| | <u>314.175</u> | <u>326.700</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>63.470</u> | <u>68.464</u> |
| | <u>63.470</u> | <u>68.464</u> |

Noter

| | 30/6 2017 | 30/6 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 3.634.695 | 2.516.232 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.118.463 |
| Kostpris ultimo | 3.634.695 | 3.634.695 |
| Nedskrivninger primo | -3.330.407 | -3.469.213 |
| Årets resultat | -124.971 | 138.806 |
| Opskrivninger ultimo | -3.455.378 | -3.330.407 |
| Modregnet i tilgodehavender | 322.231 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 322.231 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 501.548 | 304.288 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Jens Søb Holding 2011 ApS |
|---------------------------|-----------|-----------------|-----------------|---|
| Jens Søb 2008 ApS, Aarhus | 52 % | -619.675 | -137.694 | 0 |
| BullTracker ApS, Aarhus | 100 % | 42.551 | -7.013 | 42.551 |
| Stemik SIA, Letland | 100 % | 458.997 | 19.736 | 458.997 |
| | | -118.127 | -124.971 | 501.548 |

Noter

| | 30/6 2017 | 30/6 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 21.339 | 21.339 |
| Kostpris ultimo | 21.339 | 21.339 |
| Opskrivninger primo | -30.936 | 190.275 |
| Årets resultat | -244.619 | -221.211 |
| Opskrivninger ultimo | -275.555 | -30.936 |
| Modregnet i tilgodehavender | 254.216 | 9.597 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 254.216 | 9.597 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Talcis SIA | Letland | 50 % |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 20.432.764 | 20.452.288 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -194.492 | -19.524 |
| | 20.238.272 | 20.432.764 |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 50.000 | 50.000 |
| Udloddet udbytte | -50.000 | -50.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 8. Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 165.384 | 151.612 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | <u>-61.856</u> | <u>-45.692</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 103.528 | 105.920 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 63.470 | 68.464 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>-10.000</u> | <u>-9.000</u> |
| | <u>156.998</u> | <u>165.384</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.