

JE HOLDING BAGENKOP ApS

Klintevej 31
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/04/2016

Jan Egedgaard Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JE HOLDING BAGENKOP ApS
Klintevej 31
5935 Bagenkop

CVR-nr: 34619255
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea
Ørstedsgade 6
5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for JE Holding Bagenkop ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagenkop, den 10/03/2016

Direktion

Jan Egedgaard Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JE Holding Bagenkop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JE Holding Bagenkop ApS for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og [FSR – danske revisorer] etiske 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 Deres 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, De 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.

Rudkøbing, 10/03/2016

Peter Ulrik Jørgensen
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt forestå investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Årsrapporten for moderselskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

Konsolideringsprincipper:

Datterselskabets regnskab er indlemmet efter equitymetoden i moderselskabets årsregnskab. Koncernen overskrider ikke de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Pengeinstitutter

Mellemværende med Nordea er afstemt med deres noteringer pr. balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening,

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Fiskeriselskabet Jank A/S:

Mellemregningen med Fiskeriselskabet Jank A/S forrentes med diskontoen tillagt 4 %. Hvis mellemregninger overstiger kr. 25.000,-.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-7.038	-7.932
Bruttoresultat		-7.038	33.237
Resultat af ordinær primær drift		-7.038	33.237
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	309.456	41.169
Andre finansielle indtægter		722	33.717
Ordinært resultat før skat		303.140	66.954
Skat af årets resultat	2	1.376	-6.496
Årets resultat		304.516	60.458
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		253.916	10.558
I alt		304.516	60.458

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.586.184	2.242.467
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.586.184	2.242.467
Anlægsaktiver i alt		1.586.184	2.242.467
Udskudte skatteaktiver		1.390	0
Tilgodehavende skat		7.749	0
Tilgodehavender i alt		9.139	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	732.822
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	732.822
Likvide beholdninger		1.765.938	93.394
Omsætningsaktiver i alt		1.775.077	826.216
Aktiver i alt		3.361.261	3.068.683

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Andre reserver		0	-12.801
Overført resultat		3.195.014	2.919.638
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt	5	3.325.614	3.036.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Skyldig selskabsskat		0	4.126
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.647	22.820
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		35.647	31.946
Gældsforpligtelser i alt		35.647	31.946
Passiver i alt		3.361.261	3.068.683

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015	2014
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	309.456	41.169
	<u>309.456</u>	<u>41.169</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-15	-4.126
Reg. skat tidl. år	1	0
Ændring af udskudt skat	1.390	-2.370
	<u>1.376</u>	<u>-6.496</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.152.230
Kostpris ultimo	2.152.230
Nettoopskrivning primo	90.237
Andel i årets resultat jf. note 1	309.456
Kursreg. lån i datterselskab	34.261
Udloddet udbytte	-1.000.000
Nettoopskrivninger ultimo	-566.046
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.586.184

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fiskeriselskabet Jank A/S	50 %	3.172.369	618.912

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter nom. 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen

5. Egenkapital i alt

	Anparts kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	Forslag til udbytte Kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-12.801	2.919.638	49.900	3.036.737
Årets resultatdisponering	0	0	253.916	50.600	304.516
Kursregulering gæld i datterselskab	0	12.801	21.460	0	34.261
Udbetalt udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Egenkapital ultimo	80.000	0	3.195.014	50.600	3.325.614

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jan E. Hansen, Klintevej 31, 5935 Bagenkop

Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på almindelige markeds-mæssige forhold