

**JOHN FREDERIKSEN HERLUFMAGLE HOLDING APS**  
**Birkebakken 14**  
**4160 Herlufmagle**

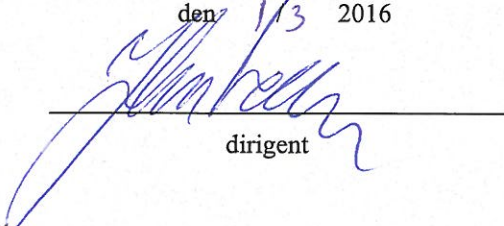
**CVR NR. 34 73 40 97**

**Årsrapport for 2015**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 13 2016

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 vedr. John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS.

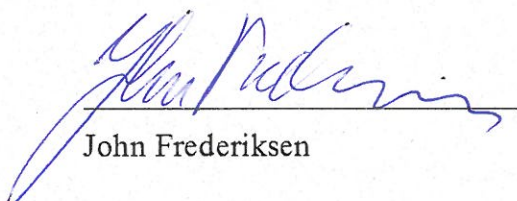
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 19. februar 2016

**Direktionen:**



John Frederiksen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS for regnskabsåret 2015. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

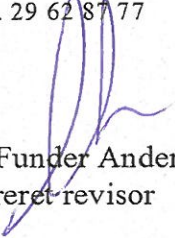
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 19. februar 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77



Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD  
**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS  
Birkebakken 14  
4160 Herlufmagle

CVR nr.: 34 73 40 97  
Stiftet: 9. november 2012  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** John Frederiksen

**Revisor** Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Møns Bank  
Storegade 29  
4780 Stege

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er investering i aktier og anpartar, herunder andele i andre selskaber.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder:**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datterselskabers resultat efter skat, fratrukket af- og nedskrivninger på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat:**

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabet og de tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder:**

Kapitalandele i datterselskaber måles i moderselskabets balance efter den indres værdis metode.

Kapitalandele i datterselskaber måles i balancen i den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Kapitalandele i datterselskaber med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig efter faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

### **Egenkapital:**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:**

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser i øvrigt er måles til nettorealisationsevnen.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2015**

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	230.260	357.563
Finansielle indtægter	1.354	745
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>231.614</b>	<b>358.308</b>
Skat af årets resultat	0	2.750
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>231.614</b>	<b>361.058</b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Foreslået udbytte	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-19.740	7.563
Overført til næste år	150.154	253.695
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>231.614</b>	<b>361.058</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.838.885	1.858.625
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.838.885</b>	<b>1.858.625</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.838.885</b>	<b>1.858.625</b>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	959.862	545.866
	Tilgodehavende selskabsskat	39.894	123.552
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>999.756</b>	<b>669.418</b>
	Likvide beholdninger	0	178.784
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>999.756</b>	<b>848.202</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.838.641</b>	<b>2.706.827</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.758.885	1.778.625
2	Andre reserver	895.556	745.402
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.734.441</u></b>	<b><u>2.604.027</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Forslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>104.200</u></b>	<b><u>102.800</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>104.200</u></b>	<b><u>102.800</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.838.641</u></b>	<b><u>2.706.827</u></b>
3	Eventualforpligtelser		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note

### 1 KAPITALANDELE TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	<u>Egen- kapital</u>	<u>Resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
John Frederiksen International Transport A/S, Industrivej 42, 4000 Roskilde	<u>1.771.385</u>	<u>252.760</u>	<u>100%</u>

### 2 EGENKAPITAL:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for indre værdi metode</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2015	80.000	1.778.625	745.402	2.604.027
Årets resultat	0	-19.740	251.354	231.614
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	-101.200	-101.200
<b>Saldo pr. 31. december 2015</b>	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>1.758.885</u></u>	<u><u>895.556</u></u>	<u><u>2.734.441</u></u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 3 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Som sambeskattet selskab, hæfter selskabet fuldt og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.