

JOHN FREDERIKSEN HERLUFMAGLE

**HOLDING APS
Birkebakken 14
4160 Herlufmagle**

CVR NR. 34 73 40 97

Årsrapport for 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2019


John Benn Frederiksen
dirigent

FUNDER & HENRIKSEN
INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS.

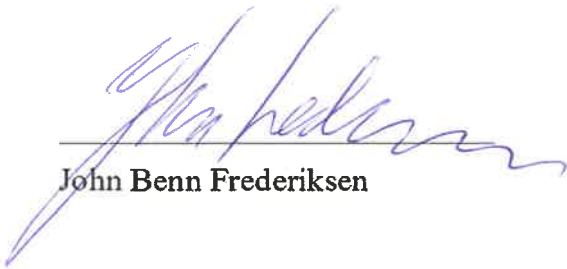
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 31. maj 2019

Direktionen:



John Benn 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 2018. 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.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 syntes 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 31. maj 2018

Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS
Birkebakken 14
4160 Herlufmagle

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

Direktion John Benn Frederiksen

Revisor Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at investere i aktier og anpartar, herunder eje andele i andre virksomheder.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændring i regnskabspraksis 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

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter skat.

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.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-15%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver:

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

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

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018**

Note	2018 Kr.	2017 Kr.
BRUTTORESULTAT	818.509	402.045
Afskrivninger	<u>304.250</u>	<u>177.073</u>
DRIFTSRESULTAT	514.259	224.972
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	578.273	556.001
Finansielle indtægter	0	37
Finansielle omkostninger	<u>16.361</u>	<u>2.008</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.076.171	779.002
Skat af årets resultat	<u>109.516</u>	<u>49.038</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>966.655</u>	<u>729.964</u>
 RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	578.273	6.001
Overført til næste år	<u>280.382</u>	<u>618.163</u>
DISPONERET I ALT	<u>966.655</u>	<u>729.964</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

Note	2018 Kr.	2017 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.295.322	855.072
Materielle anlægsaktiver	1.295.322	855.072
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.401.265	2.372.992
Finansielle anlægsaktiver	2.401.265	2.372.992
ANLÆGSAKTIVER	3.696.587	3.228.064
Selskabsskat	80.249	0
Sambeskatningsbidrag	91.124	187.682
Tilgodehavender	171.373	187.682
Likvide beholdninger	829.841	607.516
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.001.214	795.198
AKTIVER	4.697.801	4.023.262

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

Note		2018 Kr.	2017 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.321.265	1.742.992
2	Frie reserver	1.987.885	1.707.503
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	EGENKAPITAL	<u>4.497.150</u>	<u>3.636.295</u>
	Hensættelse til udskudt skat	32.780	15.664
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>32.780</u>	<u>15.664</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	3.000
	Anden gæld	93.157	42.644
	Selskabsskat	0	68.196
	Gæld til tilknyttede virksomheder	68.214	257.463
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>167.871</u>	<u>371.303</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>167.871</u>	<u>371.303</u>
	PASSIVER	<u>4.697.801</u>	<u>4.023.262</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note		2018 Kr.	2017 Kr.
0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	16.361	2.008
	Indeholdt i finansielle omkostninger	16.361	2.008

1 KAPITALANDELE TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Resultat	Ejerandel
John Frederiksen International Transport A/S, Brøndby	500.000	600.773	100%

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdi metode	Frie reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. januar					
2018	80.000	1.742.992	1.707.503	105.800	3.636.295
Årets resultat	0	578.273	388.382	0	966.655
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Forslag til udbytte	0	0	-108.000	108.000	0
Udloddet udbytte til- knyttede virksomheder	0	0	0	0	0
Saldo pr. 31.					
31. december 2018	80.000	2.321.265	1.987.885	108.000	4.497.150

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.