

FUNDER & OSTENFELD

JOHN FREDERIKSEN HERLUFMAGLE HOLDING APS
Birkebakken 14
4160 Herlufmagle

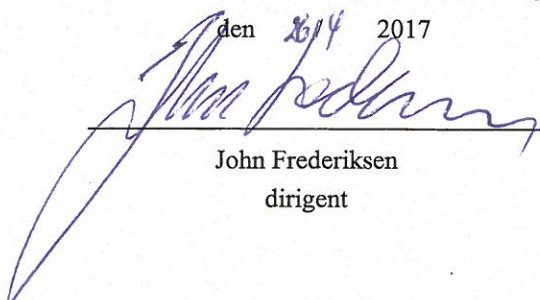
CVR NR. 34 73 40 97

Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 26/4 2017



John Frederiksen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

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 2016 vedr. John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS.

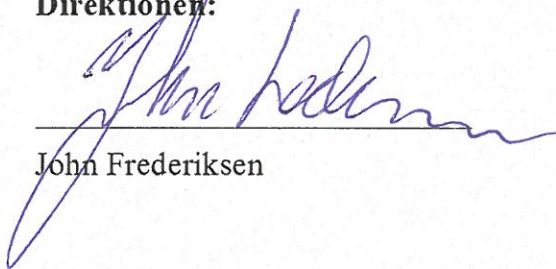
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 12. april 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 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 synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

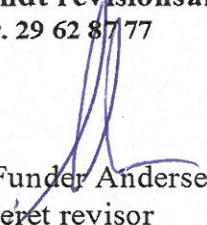
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 12. april 2017

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B, som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Årets resultat før og efter skat er upåvirket.
- Egenkapitalen forøges med kr. 101.200, som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:

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

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdien.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016**

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTORESULTAT	50.498	0
Afskrivninger	13.055	0
RESULTAT FØR RENTER	37.443	0
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	228.106	230.260
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	22.681	0
Finansielle indtægter	0	1.354
RESULTAT FØR SKAT	288.230	231.614
Skat af årets resultat	12.940	0
ÅRETS RESULTAT	<u>275.290</u>	<u>231.614</u>
 RESULTATDISPONERING:		
Foreslået udbytte	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-21.894	-19.740
Overført til næste år	193.784	150.154
DISPONERET I ALT	<u>275.290</u>	<u>231.614</u>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.645	0
	Materielle anlægsaktiver	140.645	0
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.066.991	1.838.885
	Finansielle anlægsaktiver	2.066.991	1.838.885
	ANLÆGSAKTIVER	2.207.636	1.838.885
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	644.968	959.862
	Andre tilgodehavender	6.125	0
	Sambeskatningsbidrag	78.012	0
	Tilgodehavende selskabsskat	37.884	39.894
	Udskudte skatteaktiver	2.860	0
	Tilgodehavender	769.849	999.756
	Likvide beholdninger	35.246	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	805.095	999.756
	AKTIVER	3.012.731	2.838.641

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.736.991	1.758.885
2	Andre reserver	1.089.340	895.556
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	EGENKAPITAL	<u>3.009.731</u>	<u>2.835.641</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	PASSIVER	<u>3.012.731</u>	<u>2.838.641</u>
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note

1 KAPITALANDELE TILKNYTTED E 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>2.021.991</u>	<u>250.606</u>	<u>100%</u>

2 EGENKAPITAL:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for indre værdis metode</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>Forslag udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2016	80.000	1.758.885	895.556	0	2.734.441
Årets resultat	0	228.106	47.184	0	275.290
Afsat udbytte tilknyttede virksomh.	0	-250.000	250.000		0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-103.400</u>	<u>103.400</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2016	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>1.736.991</u></u>	<u><u>1.089.340</u></u>	<u><u>103.400</u></u>	<u><u>3.009.731</u></u>

3 EVENTUALFORPLIGTELSE R:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte r 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, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.