

ÅRSRAPPORT 01.07.2016 - 30.06.2017

Jørgensen Holding Brande ApS

Tingskoven 8
7330 Brande

CVR nr. 34879761

(5. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Dirigent

Steen Jørgensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgensen Holding Brande ApS
Tingskoven 8
7330 Brande

CVR-nr.: 34879761
Stiftelsesdato: 4. december 2012
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Steen Jørgensen
Anne Louise Jørgensen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Jørgensen Holding Brande ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 29. november 2017

Direktion:

Steen Jørgensen
Direktør

Anne Louise Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgensen Holding Brande ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgensen Holding Brande ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen 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.

Brande, den 29. november 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele i selskabet Kagehuset - Det lille Bageri ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et underskud før skat på kr. -545.652.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningsforholdet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -6.875 | -7.913 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -128.602 | -128.122 |
| Resultat før finansielle poster | -135.477 | -136.035 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -329.772 | 335.360 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 801 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | -5.198 |
| Andre finansielle omkostninger | -81.204 | -84.434 |
| Ordinært resultat før skat | -545.652 | 109.693 |
| Skat af årets resultat | 19.201 | 21.460 |
| ÅRETS RESULTAT | -526.451 | 131.153 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -526.451 | 131.153 |
| Disponeret i alt | -526.451 | 131.153 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 617.634 | 1.371.206 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 617.634 | 1.371.206 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 617.634 | 1.371.206 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 11.887 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 60.280 | 84.157 |
| Udskudt skatteaktiv | 19.201 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 91.368 | 84.157 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 91.368 | 84.157 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 709.002 | 1.455.363 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| 3. Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført underskud | -711.609 | -185.158 |
| Egenkapital i alt | -631.609 | -105.158 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 195.360 | 286.588 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 195.360 | 286.588 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 683.102 | 615.747 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 209.065 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 462.149 | 449.121 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.145.251 | 1.273.933 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.340.611 | 1.560.521 |
| PASSIVER I ALT | 709.002 | 1.455.363 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6. Eventualforpligtelser | | |

Noter

| | Egen- kapital | Årets resultat | Ejerandel |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Tilknyttede selskaber | | | |
| Kagehuset - Det lille Bageri ApS | -89.666 kr. | -329.772 kr. | 100 % |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
| 2. EGENKAPITAL | | | |
| Saldo, primo | 80.000 | -185.158 | -105.158 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>-526.451</u> | <u>-526.451</u> |
| Bogført værdi, ultimo | <u>80.000</u> | <u>-711.609</u> | <u>-631.609</u> |

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 04.12.12.

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|---------|---------|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 0 kr. | 0 kr. |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse stillet følgende sikkerheder:

125.000 kr. Pant i anparter i Kagehuset - Det lille Bageri ApS, hvis egenkapital pr. 30. juni 2017 udgør kr. -89.666.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.