

ÅRSRAPPORT 01.07.2015 - 30.06.2016

Jørgensen Holding Brande ApS

Pilevænget 20a
7330 Brande

CVR nr. 34879761

(4. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. september 2016

Dirigent

Steen Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Jørgensen Holding Brande ApS
Pilevænget 20a
7330 Brande

CVR-nr.:

34879761

Stiftelsesdato:

04.12.12

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Steen Jørgensen
Anne Louise Jørgensen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 26. september 2016

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 2015 - 30. juni 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

Brande, den 26. september 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, 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. Udskudt 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttotab	-7.913	-6.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-128.122</u>	<u>-127.663</u>
Resultat før finansielle poster og skat	-136.035	-134.638
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	335.360	60.612
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.198	-1.273
Andre finansielle omkostninger	<u>-84.434</u>	<u>-94.764</u>
Ordinært resultat før skat	109.693	-170.063
1. Skat af årets resultat	<u>21.460</u>	<u>25.098</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>131.153</u></u>	<u><u>-144.965</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Årets resultat	131.153	-144.965
Overført fra sidste år	<u>-316.311</u>	<u>-171.345</u>
Til disposition	<u>-185.158</u>	<u>-316.310</u>
Overført til næste år	<u>-185.158</u>	<u>-316.310</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.071.206</u>	<u>1.159.378</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.071.206</u>	<u>1.159.378</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.071.206</u>	<u>1.159.378</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	84.157	23.877
Udskudt skatteaktiv	0	38.820
Andre tilgodehavender	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>384.157</u>	<u>262.697</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>384.157</u>	<u>262.697</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.455.363</u>	<u>1.422.075</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-185.158	-316.310
Egenkapital i alt	-105.158	-236.310
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
4. Kreditinstitutter i øvrigt	286.588	373.825
Langfristede gældsforpligtelser i alt	286.588	373.825
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	615.747	613.087
Gæld til tilknyttede virksomheder	209.065	197.696
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	449.121	473.777
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.273.933	1.284.560
Gældsforpligtelser i alt	1.560.521	1.658.385
PASSIVER I ALT	1.455.363	1.422.075
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.280	23.877
Regulering af eventualskatter	<u>-38.820</u>	<u>1.221</u>
	<u>21.460</u>	<u>25.098</u>

Noter

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datteselskabet Kagehuset - Det lille Bageri ApS

Ejerandel	100%
Hjemsted	Ikast-Brande
Periodens resultat	335.360
Egenkapital	240.105

Kostpris primo	1.464.469
Tilgang i årets løb	4.591
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>1.469.060</u>

Opskrivninger primo	16.907
Årets resultat	335.360
Udbytte	-300.000
Opskrivninger ultimo	<u>52.267</u>

Ned og afskrivninger på goodwill primo	-321.999
Årets afskrivninger	-128.122
Ned og afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-450.121</u>

Bogført værdi ultimo	1.071.206
----------------------	-----------

Koncerngoodwill er ved overtagelse af kapitalandelen opgjort til kr. 1.276.631. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat i henhold til afkastet af den langsigtede investering.

3. Selskabskapital

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

4. Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Den Jyske Sparekasse, Brande er stillet følgende sikkerheder:

125.000 kr.	Pant i anparter i Kagehuset - Det lille bageri ApS, hvis egenkapital pr. 30. juni 2016 udgør kr. 240.105.
-------------	---

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for datterselskabet Kagehuset - Det lille bageri ApS mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.