



# JH Elling Holding ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 35871144**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**NØRGÅRDSVEJ 75, 9970 STRANDBY**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 5. maj 2017

---

Dirigent: John Elling



LandboNord

PARTNER I  
**DLBR**

**LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV**

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

JH Elling Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 5. maj 2017

## DIREKTION

---

John Elling

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i JH Elling Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 5. maj 2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

---

Henning Jakobsen

Reg. Revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

JH Elling Holding ApS  
Nørgårdsvej 75  
9970 Strandby

Telefon: 98433022  
CVR-nr.: 35 87 11 44  
Stiftet: 01.01.2014  
Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
Det er det 3. regnskabsår

## DIREKTION

John Elling

## REVISOR

LandboNord  
Erhvervsparken 1  
9700 Brønderslev

## PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank  
Søndergade 157  
9900 Frederikshavn

## SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i datterselskaber og andre virksomheder samt investering i øvrigt.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-3.072.088</b>	<b>1.841.740</b>
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-20.147	0
	Andre driftsomkostninger	-2.579	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-3.094.814</b>	<b>1.841.740</b>
1	Finansielle indtægter	1.507.312	500.254
	Finansielle omkostninger	-8.143	98
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.595.645</b>	<b>2.342.092</b>
	Skat af årets resultat	0	1.928
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.595.645</b>	<b>2.344.020</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	96.200	0
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-3.146.023	1.853.636
	Overført resultat	1.454.178	490.384
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-1.595.645</b>	<b>2.344.020</b>



# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Bygninger og installationer	1.285.723	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.285.723</b>	<b>0</b>
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	29.800.971	32.860.329
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>29.800.971</b>	<b>32.860.329</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>31.086.694</b>	<b>32.860.329</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	0
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	309.865	262.717
	Tilgodehavende selskabsskat	138.000	330.072
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>447.866</b>	<b>592.789</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>203.194</b>	<b>201.376</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>651.060</b>	<b>794.165</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>31.737.754</b>	<b>33.654.494</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	29.201.255	29.201.255
	Reserve efter indre værdis metode	438.052	3.584.074
	Overført resultat	1.935.074	480.896
	Foreslået udbytte	96.200	0
3	<b>Egenkapital</b>	<b>31.720.581</b>	<b>33.316.225</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	16.750	7.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	423	3.923
	Selskabsskat	0	327.346
	Anden gæld	0	0
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>17.173</b>	<b>338.269</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>17.173</b>	<b>338.269</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>31.737.754</b>	<b>33.654.494</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	7.312	254
Realiseret gev./tab finansaktiver	1.500.000	500.000
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.507.312</b>	<b>500.254</b>

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i året	1.305.870	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.305.870</b>	<b>0</b>
Afskrivning, primo	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-20.147	0
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-20.147</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.285.723</b>	<b>0</b>

# NOTER

3 EGENKAPITAL		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		50.000	29.201.255	3.584.074	480.896	0	33.316.225
Forslag til resultatdisponering				-3.146.023	1.454.178	96.200	-1.595.645
Udbetalt udbytte					0	0	0
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>29.201.255</b>	<b>438.052</b>	<b>1.935.074</b>	<b>96.200</b>	<b>31.720.581</b>

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Pelsdyrfarmen Nordland ApS og dattervirksomheden Vejgård Mink ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 30.000 med sikkerhed i ejerlejlighed Samsøgade 25, 4 tv., Aalborg. Ejerpanteprevet ligger til sikkerhed for mellemværende med E/F Samsøgade 25-27, Aalborg.