

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Jensen Stege Holding ApS
Grønsundvej 37
4780 Stege*

CVR-nr: 36 97 53 18

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/11 2018



Dirigent
Ole Jensen
Sundvej 33
4780 Stege

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Specifikationer.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jensen Stege Holding ApS
Grønsundvej 37
4780 Stege

E-mail: jensen-s@mail.tele.dk

CVR-nr.: 36 97 53 18
Stiftet: 31. juli 2015
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

John Jensen
Skolevænget 5
4780 Stege

Ole Jensen
Sundvej 33
4771 Kalvehave

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jensen Stege Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

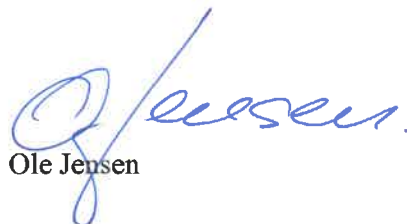
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 8. november 2018

Direktion



John Jensen



Ole Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jensen Stege Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensen Stege Holding ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 8. november 2018

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713


Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jensen Stege Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Indtægter fra kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Selskabsskat

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.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 TIL 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
Administrationsomkostninger.....	5.191-	5-
DRIFTSRESULTAT	5.191-	5-
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	544.918	193
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	21.979-	9-
Andre finansielle omkostninger.....	18-	674-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	517.730	495-
2 Skat af årets resultat.....	36.270	21-
ÅRETS RESULTAT	554.000	516-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	544.918	0
Overført resultat.....	9.082	516-
DISPONERET I ALT	554.000	516-

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
3 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	1.826.383	1.472
Finansielle anlægsaktiver	1.826.383	1.472
ANLÆGSAKTIVER	1.826.383	1.472
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	145.882	0
5 Selskabsskat.....	5.984	0
Tilgodehavender	151.866	0
Likvide beholdninger	668.536	694
OMSÆTNINGSAKTIVER	820.402	694
AKTIVER	2.646.785	2.166

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Selskabskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	0	1.695
Overført resultat.....	1.851.935	397-
6 EGENKAPITAL.....	1.976.935	1.423
Selskabsskat.....	145.882	0
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	145.882	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	523.968	716
Selskabsskat.....	0	27
Kortfristede gældsforpligtelser.....	523.968	743
GÆLDSFORPLIGTELSE	669.850	743
PASSIVER	2.646.785	2.166
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Besiddelse af kapitalandel i datterselskabet.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	5.984-	3-
Skat i tilknyttede virksomheder.....	24.405-	24
Regulering af tidligere års skat.....	5.881-	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	36.270-	21
	<hr/>	<hr/>
	2018	2017 kr. 1000
3 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo.....	1.819.865	1.820
	<hr/>	<hr/>
Kostpris primo 30. juni 2018.....	1.819.865	1.820
	<hr/>	<hr/>
Resultat i datterselskab.....	544.918	193
Opskrivninger primo.....	0	133
Af-nedskrivninger primo.....	348.400-	0
Udloddet udbytte.....	190.000-	0
Året nedskrivning.....	0	674-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	6.518	348-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	1.826.383	1.472
	<hr/>	<hr/>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat i datterselskab.....	145.882	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	145.882	0
	<hr/>	<hr/>

SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat primo	27.115-	0
Selskabsskat, overført til langfristede forpligtelser	145.882	0
Beregn skat af årets resultat	139.898-	3
Betalt skat	27.115	0
Sambeskatningsskat	0	30-
	5.984	27-

	Primo	Overførsel	Kapital-Forslag til resul- regulering tatdisponering		Ultimo
6 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission	1.694.865	1.694.865-	0	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	544.918-	544.918	0
Overført resultat	396.930-	2.239.783	0	9.082	1.851.935
	1.422.935	544.918	544.918-	554.000	1.976.935

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	145.882	0
	145.882	0

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet anparterne i Jensen's ApS til sikkerhed for Jensen's engagement i Møns Bank.