

Jørgen Helmer Kock, Sønderborg Invest ApS

CVR-nr. 83 13 31 12



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. juni 2015

Som dirigent:

.....
Jørgen Helmer Kock



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Finansielle indtægter	9
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	9
Anpartskapital	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10
Nærtstående parter	10

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Jørgen Helmer Kock, Sønderborg Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 18. maj 2015

Direktionen:

.....
Jørgen Helmer Kock

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Helmer Kock, Sønderborg Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Helmer Kock, Sønderborg Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Sønderborg, den 18. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Allan Schøne
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-19.626	-16.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	450.868	1.172.988
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	33.849	55.760
3 Finansielle indtægter	15.796	11.389
4 Finansielle omkostninger	<u>-50.184</u>	<u>-48.542</u>
Resultat før skat	430.703	1.175.345
5 Skat af årets resultat	<u>661</u>	<u>-10.475</u>
Årets resultat	<u>431.364</u>	<u>1.164.870</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	99.800	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-344.041	1.172.989
Overført resultat	<u>675.605</u>	<u>-408.119</u>
	<u>431.364</u>	<u>1.164.870</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.129.335	9.535.293
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.450.853</u>	<u>1.445.761</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>9.580.188</u>	<u>10.981.054</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.580.188</u>	<u>10.981.054</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	810.322	603.950
Udsudte skatteaktiver	68.600	76.700
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>173.098</u>
Tilgodehavender	<u>928.922</u>	<u>903.748</u>
Likvide beholdninger	<u>148.790</u>	<u>414.165</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.077.712</u>	<u>1.317.913</u>
Aktiver i alt	<u><u>10.657.900</u></u>	<u><u>12.298.967</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.778.760	4.179.626
Overført resultat	7.368.278	6.692.673
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>99.800</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital i alt	<u>10.446.838</u>	<u>11.472.299</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	282.093
Skyldig selskabsskat	157.551	525.825
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	34.511	0
Anden gæld	<u>19.000</u>	<u>18.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>211.062</u>	<u>826.668</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>211.062</u>	<u>826.668</u>
Passiver i alt	<u>10.657.900</u>	<u>12.298.967</u>

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for net- toopskrivning ef- ter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	200.000	4.179.626	6.692.673	400.000	11.472.299
Betalt udbytte				-400.000	-400.000
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-1.056.825	0	0	-1.056.825
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-344.041	675.605	99.800	431.364
Egenkapital pr. 31/12 2014	200.000	2.778.760	7.368.278	99.800	10.446.838

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Helmer Kock, Sønderborg Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdi metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabets formål er handel, investering og finansiering.

Oplysninger om selskabet

Navn	Jørgen Helmer Kock, Sønderborg Invest ApS
Adresse, postnr., by	Sønder Havnegade 20A, 1, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	83 13 31 12
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Helmer Kock
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.405	0
Andre finansielle indtægter	<u>5.391</u>	<u>11.389</u>
	<u>15.796</u>	<u>11.389</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	12.585
Andre finansielle omkostninger	<u>50.184</u>	<u>35.957</u>
	<u>50.184</u>	<u>48.542</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-8.761	-10.125
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.100</u>	<u>20.600</u>
	<u>-661</u>	<u>10.475</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
(kr.)	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris		
Saldo pr. 1/1 2014	<u>5.355.667</u>	<u>1.445.761</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>5.355.667</u>	<u>1.445.761</u>
Opskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2014	4.179.625	0
Andel af årets resultat	450.868	33.849
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	-1.056.825	0
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	<u>0</u>	<u>-28.757</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>3.573.668</u>	<u>5.092</u>
Nedskrivninger		
Udloddet udbytte	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>8.129.335</u>	<u>1.450.853</u>

	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder			
Jernperlen Boligudlejning ApS	100,00	8.129.335	450.868
Associerede virksomheder			
Møllebo I/S	50,00	-1.529.758	67.698

7. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 200.000 de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser overfor modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder:

Selskabets hæfter solidarisk sammen med øvrige interessenter for Møllebo I/S' forpligtelser, som pr. 31. december 2014 udgør i alt 3.952 tkr. Egenkapitalen i Møllebo I/S udgør pr. 31. december 2014 i alt -1.530 tkr.

Selskabet er sambeskattet med Jernperlen Boligudlejning ApS. Som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for danske selskabsskatter, samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

9. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Jørgen Helmer Kock	Sønder Havnegade 21A, 1, 6400 Sønderborg