

Jesper Holmberg Holding ApS

Telefonvej 6

2860 Søborg

CVR-nummer 10054567

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. december 2016

Jesper Holmberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Jesper Holmberg Holding ApS
Telefonvej 6
2860 Søborg

Hjemstedskommune:	Gladsaxe
CVR-nummer:	10054567
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jesper Holmberg

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jesper Holmberg Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, 30. december 2016

Direktionen:

Jesper Holmberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jesper Holmberg Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Holmberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 30. december 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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

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

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttotab	-15.619	-79
	Resultat før finansielle poster	-15.619	-79
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.740	-142
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.383.914	906
	Finansielle indtægter	18.720	13
1	Finansielle omkostninger	-3.825	0
	Årets resultat	1.392.930	698
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	101.200	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.043.654	764
	Overført resultat	248.076	-66
	Resultatdisponering i alt	1.392.930	698

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	109.688	100
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.734.848	1.601
	Finansielle anlægsaktiver	2.844.536	1.701
	Anlægsaktiver i alt	2.844.536	1.701
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.888	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	464.962	461
	Andre tilgodehavender	15.000	0
	Tilgodehavender	540.850	461
	Likvide beholdninger	124.097	154
	Omsætningsaktiver i alt	664.946	615
	Aktiver i alt	3.509.483	2.316

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	166.041	166
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.004.180	1.363
	Overført resultat	1.097.319	447
	Foreslået udbytte	101.200	0
5	Egenkapital i alt	3.493.740	2.101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	46
	Selskabsskat	0	7
	Anden gæld	743	146
	Kortfristede gældsforpligtelser	15.743	215
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	15.743	215
	Passiver i alt	3.509.483	2.316
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	907	0
Andre finansielle omkostninger	2.918	0
Finansielle omkostninger i alt	3.825	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	250.000	250
Kostpris 30. juni	250.000	250
Værdireguleringer 1. juli	-150.052	-8
Årets resultatandel	9.740	-142
Værdireguleringer 30. juni	-140.312	-150
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	109.688	100
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Jesper Holmberg ApS	Søborg	100 %
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	715.356	690
Tilgang i årets løb	0	25
Kostpris 30. juni	715.356	715
Værdireguleringer 1. juli	885.578	-21
Årets resultatandel	1.383.914	906
Udloddet udbytte	-250.000	0
Værdireguleringer 30. juni	2.019.492	886
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	2.734.848	1.601
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Jespers Torvekøkken ApS	Søborg	50 %
J.D. Holmberg ApS	København	50 %
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	1.362.883	599
Regulering hensættelse primo	-402.357	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	1.043.654	764
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.004.180	1.363

Noter		2015/16	2014/15				
		DKK	1.000 DKK				
5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for nettopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	166	1.363	447	0	2.101
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	0	-402	0	0	-402
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	402	0	402
	Årets resultat	0	0	1.044	248	101	1.393
	Egenkapital ultimo	125	166	2.004	1.097	101	3.494

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål ifølge vedtægterne er at eje aktier og anparter i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet står som selvskyldnerkautionist overfor dattervirksomheds forpligtelser og bankmellemværende. Dattervirksomhedens bankgæld og garantier udgør pr. 30. juni 2016 DKK 6.083.717. Kautionsforpligtelsen kan max. udgøre DKK 1.000.000.

Selskabet er sambeskattet med Jesper Holmberg ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Jesper Holmberg ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 0 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.