

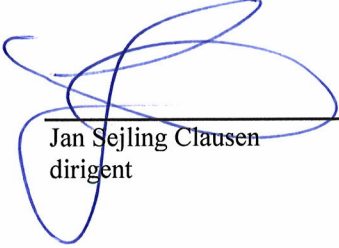
JP FINANS SILKEBORG ApS

Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 10 29 01 98

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. januar 2017



Jan Sejling Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning..... 2

Selskabsoplysninger..... 3

Ledelsesberetning..... 4

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse..... 5

Balance..... 6-7

Noter..... 8-9

Anvendt regnskabspraksis..... 10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JP FINANS SILKEBORG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 5. januar 2017

Direktion



Per Krogh

Selskabsoplysninger

Selskabet

JP FINANS SILKEBORG ApS
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Telefon: 86 81 10 33

Telefax: 86 81 13 63

CVR-nr.: 10 29 01 98

Stiftet: 11. juni 1986

Hjemstedskommune: Silkeborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Per Krogh

Associerede selskaber

Hostruphus Ejendomme A/S, Silkeborg (29%)

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Borgergade 36
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift bestående af resultat af tilknyttede selskaber samt handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	kr.	
	-2.142	-441	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	-3.809	-5.655
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-5.951</u>	<u>-6.096</u>
2	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-457.130	190.698
3	Finansielle indtægter	887.334	378.472
4	Finansielle omkostninger	-62.834	-87.279
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>361.419</u>	<u>475.794</u>
	Skat af årets resultat	-59.043	-68.176
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>302.376</u></u>	<u><u>407.618</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
	Overført resultat	-1.197.624	407.618
	Disponeret i alt	<u><u>302.376</u></u>	<u><u>407.618</u></u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
5		
Kapitalandele i associerede virksomheder	289.667	779.597
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.169.994</u>	<u>1.017.823</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.459.661</u>	<u>1.797.420</u>
ANLÆGSAKTIVER		
	<u>1.459.661</u>	<u>1.797.420</u>
Andre tilgodehavender	2.660.577	1.956.563
Udskudt skatteaktiv	0	52.729
Tilgodehavende selskabsskat	<u>16.978</u>	<u>24.141</u>
Tilgodehavender	<u>2.677.555</u>	<u>2.033.433</u>
Likvide beholdninger	<u>13.150</u>	<u>35.456</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<u>2.690.705</u>	<u>2.068.889</u>
AKTIVER		
	<u>4.150.365</u>	<u>3.866.309</u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.117.324	3.314.948
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>4.117.324</u>	<u>3.814.948</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	26.042	44.361
Anden gæld	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>33.042</u>	<u>51.361</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>33.042</u>	<u>51.361</u>
PASSIVER	<u><u>4.150.365</u></u>	<u><u>3.866.309</u></u>

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Øvrige personaleomkostninger	3.809	5.655
	<u>3.809</u>	<u>5.655</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel Hostruphus Ejendomme A/S	-457.130	190.698
	<u>-457.130</u>	<u>190.698</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	207.392	267.968
Andre finansielle indtægter	679.942	110.504
	<u>887.334</u>	<u>378.472</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	62.834	87.279
	<u>62.834</u>	<u>87.279</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
<i>Hostruphus Ejendomme A/S:</i>		
Aktier i Hostruphus Ejendomme A/S	746.797	447.553
Andel af resultat Hostruphus Ejendomme A/S	-457.130	332.044
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>289.667</u>	<u>779.597</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>289.667</u>	<u>779.597</u>
	<u>289.667</u>	<u>779.597</u>

Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
6 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	3.314.948	2.907.330
Overført årets resultat	<u>-1.197.624</u>	<u>407.618</u>
	<u>2.117.324</u>	<u>3.314.948</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt 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.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.