

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Jesper Holm Holding ApS

J.A. Schwartz Gade 19
2100 København Ø

Specifikationer til Årsrapport 1/10 2016 - 30/9 2017

19. regnskabsår

CVR-nr : 20 96 72 93

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsens erklæring	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten	4
Resultatopgørelse for året 1/10 2016 - 30/9 2017	5
Balance pr. 30. september 2017	6
Noter	8
Opgørelse af skattepligtig indkomst	12
Opgørelse af udskudt skat	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Jesper Holm Holding ApS
J.A. Schwartz Gade 19
2100 København Ø

CVR-nr.: 20 96 72 93
Regnskabsår: 1/10 2016 - 30/9 2017

Direktion

Jesper Holm

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Datterselskaber

Boldsen & Holm ApS, Arkitekter MAA, København

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2016/2017 for Jesper Holm Holding ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for de af revisor opstillede Specifikationer til årsrapport for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017, herunder opgørelse af skattepligtig indkomst, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt Specifikationer til årsrapport for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017, herunder opgørelse af skattepligtig indkomst, for regnskabsåret 2016/2017 for Jesper Holm Holding ApS.

Vi erklærer, at der efter vor opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Specifikationer til årsrapport for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017, herunder opgørelse af skattepligtig indkomst, udover de i specifikationerne anførte forhold.

København, den 27. februar 2018

I direktionen

Jesper Holm

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten

Til den daglige ledelse af Jesper Holm Holding ApS

Vi har opstillet specifikationer til årsrapporten for Jesper Holm Holding ApS for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017 på grundlag af selskabets årsregnskab og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt opgørelse af skattepligtig indkomst og udskudt skat for året.

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 specifikationer til årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt gældende skattelovgivning. 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.

Specifikationer til årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationer til årsrapporten, 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 specifikationer til årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationer til årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt gældende skattelovgivning.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Jesper Holm Holding ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 27. februar 2018
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor
mne11301

**Resultatopgørelse
for året 1/10 2016 - 30/9 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Administrationsomkostninger	<u>-16.731</u>	<u>-17.219</u>
Resultat af primær drift	-16.731	-17.219
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-847.751	917.097
3 Finansielle indtægter	3	23.933
4 Finansielle omkostninger	<u>-8.842</u>	<u>-23.345</u>
Resultat før skat	-873.321	900.466
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>6.974</u>
Årets resultat	<u>-873.321</u>	<u>907.440</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-565.541	565.541
Overført resultat	<u>-307.780</u>	<u>238.499</u>
Disponeret i alt	<u>-873.321</u>	<u>907.440</u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 30. september 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>474.798</u>	<u>1.322.549</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>474.798</u>	<u>1.322.549</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>474.798</u>	<u>1.322.549</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>105.270</u>	<u>105.270</u>
8 Andre tilgodehavender	<u>17.745</u>	<u>16.088</u>
Tilgodehavender i alt	<u>123.015</u>	<u>121.358</u>
Likvide beholdninger		
9 Likvide beholdninger	<u>6.423</u>	<u>6.424</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>6.423</u>	<u>6.424</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>129.438</u>	<u>127.782</u>
Aktiver i alt	<u>604.236</u>	<u>1.450.331</u>

Balance - Passiver
pr. 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Egenkapital		
10 Selskabskapital	125.000	125.000
11 Overkurs ved emission	3.600	3.600
12 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	0	565.541
13 Overført resultat	189.336	497.117
14 Forslag til udbytte	0	103.400
Egenkapital i alt	317.936	1.294.658
Langfristede gældsforpligtigelser		
15 Gæld til tilknyttede virksomheder	274.243	45.285
16 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	274.243	45.285
Kortfristede gældsforpligtigelser		
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.050
18 Anden gæld	57	98.338
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	12.057	110.388
Gældsforpligtigelser i alt	286.300	155.673
Passiver i alt	604.236	1.450.331
19 Sikkerheder og pantsætninger		
20 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Administrationsomkostninger		
Ekstern bistand		
Revisorhonorar	16.731	17.219
Administrationsomkostninger i alt	<u>16.731</u>	<u>17.219</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	-847.751	917.097
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>-847.751</u>	<u>917.097</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	23.669
Renter overskydende skat, selskabsskat	3	264
Finansielle indtægter i alt	<u>3</u>	<u>23.933</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger m.v.		
Renteomkostninger, mellemregning	8.827	23.297
Renteomkostninger, ej skattemæssigt fradrag	15	48
Finansielle omkostninger i alt	<u>8.842</u>	<u>23.345</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-6.974
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>-6.974</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	757.008	757.008
Kostpris i alt	<u>757.008</u>	<u>757.008</u>
Værdiregulering, primo	565.541	-351.556
Resultatandel	-847.751	917.097
Reguleringer i alt	<u>-282.210</u>	<u>565.541</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>474.798</u>	<u>1.322.549</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	Resultat	Egenkapital
		Ejerandel
Boldsen & Holm ApS, Arkitekter MAA, København	-847.751	474.798
		100%
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodeh.selskabsskat tilknyttede virksomheder	105.270	105.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	105.270	105.270
8 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender		
Tilgodehavende skat	17.745	16.088
Andre tilgodehavender i alt	17.745	16.088
9 Likvide beholdninger		
Danske Bank 606556	6.423	6.424
Likvide beholdninger i alt	6.423	6.424
10 Selskabskapital		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
Selskabskapital i alt	125.000	125.000
11 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission, primo	-3.600	-3.600
Overkurs ved emission i alt	-3.600	-3.600
12 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode		
Nettoopskrivning, primo	565.541	0
Årets nettoopskrivning	565.541	565.541
Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode i alt	0	565.541
13 Overført resultat		
Overført resultat, primo	497.117	258.618
Årets overførte resultat	-307.781	238.499
Overført resultat i alt	189.336	497.117

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
14 Forslag til udbytte		
Foreslået udbytte, primo	103.400	101.200
Betalt udbytte	-103.400	-101.200
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	103.400
Forslag til udbytte i alt	0	103.400
15 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Langfristet gæld til tilknyttede virksomheder	274.243	45.285
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	274.243	45.285
16 Langfristede gældsforpligtigelser		
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.		
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	0	50
Revisorhonorar	12.000	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	12.000	12.050
18 Anden gæld		
Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	97.296	-24.000
Skat af årets resultat	0	-6.974
Regulering af tidligere års skat	3	-264
Overført til tilknyttede virksomheder	0	105.270
Betalt ordinær a'contoskat	-1.000	-9.000
Betalt frivillig a'contoskat	-100.000	0
Overskydende skat	0	16.176
Overført tilgodehavende skat	3.707	16.088
Selskabsskat i alt	0	97.296
Øvrig gæld		
Skyldig skattekonto	7	1.042
Gæld kapitalejer	50	0
Øvrig gæld i alt	57	1.042
Anden gæld i alt	57	98.338

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
19 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.		
20 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 15.		

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2017

Årets resultat før skat		-873.322
Tillæg:		
Resultatandele tilknyttede og associerede virksomheder	847.751	
Renteomkostninger offentlige kreditorer	15	
Driftsøkonomiske afskrivninger	0	847.766
		<u>-25.556</u>
Fradrag:		
Renteindtægter offentlige debitorer	3	
Skattemæssige afskrivninger	0	3
		<u>3</u>
Skattepligtig indkomst i alt		-25.559
Underskud tidligere år		<u>0</u>
Endelig skattepligtig indkomst		<u><u>-25.559</u></u>

Opgørelse af sambeskatningsindkomst

Jesper Holm Holding ApS er sambeskattet med nedenstående selskaber.
Sambeskatningsindkomsten kan opgøres således:

Jesper Holm Holding ApS, CVR.nr. 20 96 72 93	-25.559
Boldsen&Holm ApS, Arkitekter MAA, CVR.nr. 20 92 44 38	<u>-1.080.399</u>
Sambeskatningsindkomst i alt	<u><u>-1.105.958</u></u>

Beregnet skat

Beregnet skat (af sambeskatningsindkomst):

22% af kr. 0			0
Betalt skat:			
Ordinær acontoskat 20/3 2017		0	
Frivillig acontoskat 20/3 2017		0	
0,3% tillæg frivillig acontoskat 20/3 2017		0	
Betalt udbytteskat udland		0	
Betalt udbytteskat indland		0	
Ordinær acontoskat 20/11 2017		0	
Frivillig acontoskat 20/11 2017		0	
Frivillig acontoskat 1/2 2018		0	
0,0% fradrag frivillig acontoskat 20/11 2017		0	
0,7% fradrag frivillig acontoskat 1/2 2018		0	
		<hr/>	<hr/>
			0
			<hr/> <hr/>
			0

Skattemæssige saldi

Opgørelse af skattemæssigt underskud - sambeskatning:

Saldo primo			0
Anvendt i året			0
Tilgang i året			25.559
			<hr/>
Saldo ultimo			25.559
			<hr/> <hr/>

Opgørelse af skattemæssigt underskud - egne:

Saldo primo			42.549
Anvendt i året			0
Tilgang i året			0
			<hr/>
Saldo ultimo			42.549
			<hr/> <hr/>

Opgørelse af udskudt skat

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skattemæssig værdi</u>	<u>Forskelsværdi</u>
Goodwill	0	0	0
Bygninger genvundne afskrivninger	0	0	0
Grunde og bygninger, EBL	0	0	0
Driftsmidler	0	0	0
Igangværende arbejder	0	0	0
Debitorer	0	0	0
Realkredit til dagsværdi	0	0	0
Investeringsejendomme	0	0	0
Varelager	0	0	0
			<hr/>
			0
Herfra går:			
Låneomkostninger til senere fradrag			0
Skattemæssigt underskud			-68.108
Nettokurstabskonto iht. ABL			0
Kildeartsbestemte tab iht. ABL			0
Restgæld leasing			0
Beregningsgrundlag			<hr/> -68.108 <hr/>
Udskudt skatteaktiv	22,00%		<hr/> 0 <hr/>
Udskudt skat, primo	0		
Udskudt skat, ultimo	0		
Årets regulering udskudt skat	0		
			<hr/> <hr/>
Vurdering af skatteaktiv/forpligtelse	0%		
			<hr/> <hr/>

Konklusion:

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

