

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Jesper Holm Holding ApS

J.A. Schwartz Gade 19
2100 København Ø

Årsrapport 1/10 2015 - 30/9 2016

18. regnskabsår

CVR-nr : 20 96 72 93

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 10. marts 2017

Jesper Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/10 2015 - 30/9 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 20 96 72 93
Regnskabsår: 1/10 2015 - 30/9 2016

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/10 2015 - 30/9 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2017

I direktionen

Jesper Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Jesper Holm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Holm Holding ApS for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 8. marts 2017

Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Indtjeningen har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 907.440. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.450.331 og en egenkapital på kr. 1.294.658.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/10 2015 - 30/9 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttotab	-17.219	-15.875
Resultat af ordinær primær drift	-17.219	-15.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	917.097	103.684
1 Finansielle indtægter	23.933	26.524
2 Finansielle omkostninger	-23.345	-21.300
Resultat før skat	900.466	93.033
Skat af årets resultat	6.974	0
Årets resultat	907.440	93.033
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	804.040	-8.167
Disponeret i alt	907.440	93.033

Balance - Aktiver
pr. 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.322.549</u>	<u>405.452</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.322.549</u>	<u>405.452</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.322.549</u>	<u>405.452</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>105.270</u>	<u>530.681</u>
Andre tilgodehavender	<u>16.088</u>	<u>24.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>121.358</u>	<u>554.681</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>6.424</u>	<u>6.423</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>6.424</u>	<u>6.423</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>127.782</u>	<u>561.104</u>
Aktiver i alt	<u>1.450.331</u>	<u>966.556</u>

Balance - Passiver
pr. 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	3.600	3.600
6 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	565.541	0
7 Overført resultat	497.117	258.618
8 Forslag til udbytte	103.400	101.200
Egenkapital i alt	1.294.658	488.418
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	45.285	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	45.285	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.050	12.000
9 Selskabsskat	97.296	0
Anden gæld	1.042	466.138
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	110.388	478.138
Gældsforpligtigelser i alt	155.673	478.138
Passiver i alt	1.450.331	966.556
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>								
<p>1 Finansielle indtægter Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 24.</p>									
<p>2 Finansielle omkostninger Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.</p>									
<p>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</p> <table style="width: 100%; margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Resultat</th> <th style="text-align: right;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Boldsen & Holm ApS, Arkitekter MAA, København</td> <td style="text-align: right;">917.097</td> <td style="text-align: right;">1.322.549</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> </tbody> </table>		Resultat	Egenkapital	Ejerandel	Boldsen & Holm ApS, Arkitekter MAA, København	917.097	1.322.549	100%	
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel						
Boldsen & Holm ApS, Arkitekter MAA, København	917.097	1.322.549	100%						
<p>4 Selskabskapital Anpartskapital, primo</p>	<u>125.000</u>								
Selskabskapital i alt	<u><u>125.000</u></u>								
<p>5 Overkurs ved emission Overkurs ved emission, primo</p>	<u>3.600</u>								
Overkurs ved emission i alt	<u><u>3.600</u></u>								
<p>6 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode Årets nettoopskrivning</p>	<u>565.541</u>								
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	<u><u>565.541</u></u>								
<p>7 Overført resultat Overført resultat, primo</p>	258.618								
Årets overførte resultat	804.040								
Overført reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-565.541								
Overført resultat i alt	<u><u>497.117</u></u>								
<p>8 Forslag til udbytte Foreslået udbytte, primo</p>	101.200								
Betalt udbytte	-101.200								
Forslag til udbytte i regnskabsåret	103.400								
Forslag til udbytte i alt	<u><u>103.400</u></u>								

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
9 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	-24.000
Skat af årets resultat	-6.974
Regulering af tidligere års skat	-264
Overført til tilknyttede virksomheder	105.270
Betalt ordinær a'contoskat	-9.000
Overskydende skat	16.176
Overført tilgodehavende skat	16.088
Selskabsskat i alt	97.296

10 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab 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. 97. 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. 9.

