

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

J.E.P. Holding ApS

Eskilstrup Vestergade 49
4863 Eskilstrup

CVR-nr. 25149696

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2018.

Dirigent:


Jørn Eli Hvid Pedersen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J.E.P. Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Eskilstrup, den 16. oktober 2018.

Direktion



Jørn Eli Hvid Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.E.P. Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J.E.P. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

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

Nykøbing F., den 16. oktober 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309



Peter Kamper

Registreret revisor

MNE28697

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.E.P. Holding ApS
Eskilstrup Vestergade 49
4863 Eskilstrup

Telefon: 54436689

CVR-nr.: 25149696

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jørn Eli Hvid Pedersen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at være moderselskab for J.P. Pedersen & Sønner ApS.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at være moderselskab for J.P. Pedersen & Sønner ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af en så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.E.P. Holding ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "tilgodehavende skat" eller "skyldig skat".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		-11.875	-11
Resultat før finansielle poster		-11.875	-11
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		442.491	286
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		-8.992	-71
Andre finansielle indtægter		38.083	98
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		3.071	0
Andre finansielle omkostninger		8.377	3
Resultat før skat		448.259	298
Skat af årets resultat	1	1.356	6
Årets resultat		446.903	293
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		754.243	648
Årets resultat		446.903	293
Til disposition		1.201.145	941
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		192.491	86
Udbytte for regnskabsåret		105.800	100
Overført til næste år		902.854	754
Disponeret i alt		1.201.145	941

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>914.515</u>	<u>722</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>914.515</u>	<u>722</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>914.515</u>	<u>722</u>
Udskudt skatteaktiv		63.343	65
Andre tilgodehavender		<u>110.704</u>	<u>65</u>
Tilgodehavender i alt		<u>174.047</u>	<u>130</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.078.222</u>	<u>886</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>1.078.222</u>	<u>886</u>
Likvide beholdninger		<u>13.529</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.265.798</u>	<u>1.066</u>
Aktiver i alt		<u>2.180.313</u>	<u>1.788</u>

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		814.514	622
Overført resultat		902.854	754
Foreslået udbytte		105.800	100
Egenkapital i alt	3	2.023.168	1.676
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.856	76
Selskabsskat		87.289	36
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		157.145	111
Gældsforpligtelser i alt		157.145	111
Passiver i alt		2.180.313	1.788
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	1.356	3
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	3
	Skat af årets resultat i alt	1.356	6
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	250.577	251
	Kostpris, ultimo	250.577	251
	Værdireguleringer, primo	471.447	385
	Årets resultatandel	442.491	286
	Udloddet udbytte	-250.000	-200
	Værdireguleringer, ultimo	663.938	471
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	914.515	722

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i J.P.Pedersen & Sønner ApS med hjemsted i Guldborgsund Kommune. (Ejerandel 100%) Resultat for 17/18 = kr. 442.491 - Egenkapital pr. 30.06.18 = kr. 914.514.

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	622.023	100.000	754.243	1.676.266
	Årets resultat	0	192.491	105.800	148.612	446.903
	Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	0	-100.000
	Saldo ultimo	200.000	814.514	105.800	902.854	2.023.168

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skatteforpligtigelse andrager DKK 87.289.