

Årsrapport for 2015/16

J.E.P. Holding ApS

**Eskilstrup Vestergade 49
4863 Eskilstrup**

CVR-nr. 25149696

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/10-2016

Dirigent:


Jørn Eli Hvid Pedersen

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

MEMBER OF
DANSKE REVISORER



LOUREVISION.DK

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for J.E.P. Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Eskilstrup, den 25. august 2016.

Direktion



Jørn Eli Hvid-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.E.P. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.E.P. 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, om 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

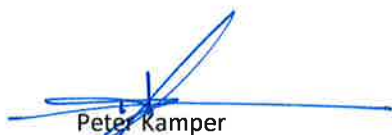
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 25. august 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Peter Kamper
Registreret revisor

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 A/S
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 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 regnskabspost 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. Aktuell 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 nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Selskabsskat og udsudt 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.

Udsudt 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 nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		-10.625	-10
Resultat før finansielle poster		-10.625	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.890	224
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		-409	23
Andre finansielle indtægter		356	0
Andre finansielle omkostninger		1.297	1
Resultat før skat		113.916	236
Skat af årets resultat	1	-2.552	11
Årets resultat		116.468	225
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		587.328	516
Årets resultat		116.468	225
Til disposition		703.796	741
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-43.994	54
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Overført til næste år		647.790	587
Disponeret i alt		703.796	741

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	635.567	710
Finansielle anlægsaktiver i alt		635.567	710
Anlægsaktiver i alt		635.567	710
Udskudt skatteaktiv		67.648	68
Andre tilgodehavender		108.051	60
Tilgodehavender i alt		175.699	127
Andre værdipapirer og kapitalandele		647.062	647
Værdipapirer og kapitalandele i alt		647.062	647
Likvide beholdninger		128.974	40
Omsætningsaktiver i alt		951.735	815
Aktiver i alt		1.587.302	1.525

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		535.566	580
Overført resultat		647.790	587
Foreslået udbytte		100.000	100
Egenkapital i alt	3	<u>1.483.356</u>	<u>1.467</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.447	13
Selskabsskat	4	55.499	45
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>103.946</u>	<u>58</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>103.946</u>	<u>58</u>
Passiver i alt		<u>1.587.302</u>	<u>1.525</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-2.552	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	11
	Skat af årets resultat i alt	-2.552	11
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	250.577	251
	Kostpris, ultimo	250.577	251
	Værdireguleringer, primo	459.100	435
	Årets resultatandel	156.006	254
	Udloddet udbytte	-200.000	-200
	Værdireguleringer, ultimo	415.106	489
	Årets afskrivninger	-30.116	-30
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-30.116	-30
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	635.567	710

Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill DKK 0.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i J.P.Pedersen & Sønner ApS med hjemsted i Guldborgsund Kommune. (Ejerandel 100%) Resultat for 15/16 = kr. 156.006 - Egenkapital pr. 30.06.16 = kr. 635.566.

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Overført	I alt
		kapital	kr.	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	579.560	687.328	1.466.888
	Årets resultat	0	0	60.462	60.462
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	-43.994	0	-43.994
	Foreslået udbytte	0	0	100.000	100.000
	Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
	Saldo ultimo	200.000	535.566	747.790	1.483.356

Noter til årsrapporten

4	Selskabsskat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Selskabsskat, primo	44.761	0
	Skat af årets resultat	-2.552	0
	Intern koncernskat	48.290	60
	Betalt ordinær acontoskat	-37.000	-15
	Tilbagebetalt overskydende skat	2.000	0
	Selskabsskat i alt	55.499	45

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skatteforpligtigelse andrager DKK 55.499.