

Phillip Jesson ApS

Lyngtoftegaard 24, 9370 Hals

CVR-nr. 25 18 90 27

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2016.

Claus Holstein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Phillip Jesson ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 13. april 2016

Direktion

Claus Holstein

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Phillip Jesson ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Phillip Jesson ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 13. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Phillip Jesson ApS Lyngtoftegaard 24 9370 Hals |
| | CVR-nr.: 25 18 90 27 |
| | Stiftet: 8. februar 2000 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Claus Holstein |
| Revision | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Jyske Bank |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er virksomhedsudvikling samt besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phillip Jesson ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 100 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Phillip Jesson ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 109.012 | 272 |
| Personaleomkostninger | -12.339 | -34 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -100.744 | -67 |
| Resultat før finansielle poster | -4.071 | 171 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 62.830 | 48 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 39.205 | 2 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.546 | 5 |
| Andre finansielle indtægter | 73 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -77.625 | -84 |
| Resultat før skat | 24.958 | 142 |
| 1 Skat af årets resultat | 17.854 | -41 |
| Årets resultat | 42.812 | 101 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 102.035 | 50 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 51 |
| Disponeret fra overført resultat | -59.223 | 0 |
| Disponeret i alt | 42.812 | 101 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kunst | 25.000 | 25 |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 258.176 | 298 |
| 2 Grunde og bygninger | 2.911.452 | 2.920 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.194.628</u> | <u>3.243</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.177.360 | 1.115 |
| 4 Kapitalandel i associeret virksomhed | 338.874 | 300 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.516.234</u> | <u>1.415</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.710.862</u> | <u>4.658</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.456 | 31 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 86.926 | 88 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 20.355 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 35.203 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 114.215 | 15 |
| Tilgodehavender i alt | <u>263.155</u> | <u>134</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>263.155</u> | <u>134</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.974.017</u> | <u>4.792</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 264.521 | 163 |
| 7 Overført resultat | 359.941 | 420 |
| Egenkapital i alt | <u>749.462</u> | <u>708</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 16.810 | 10 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>16.810</u> | <u>10</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.539.582 | 2.565 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.539.582</u> | <u>2.565</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 25.971 | 27 |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.257.969 | 1.308 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.000 | 40 |
| Selskabsskat | 0 | 1 |
| Anden gæld | 373.223 | 133 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.668.163</u> | <u>1.509</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.207.745</u> | <u>4.074</u> |
| Passiver i alt | <u>4.974.017</u> | <u>4.792</u> |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. | |
|--|----------------------|--|--|
| 1. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | -17.854 | 40 | |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 1 | |
| | -17.854 | 41 | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Kunst kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Grunde og bygninger kr. |
| Kostpris 1. januar 2015 | 25.000 | 544.031 | 3.003.841 |
| Tilgang | 0 | 30.400 | 21.690 |
| Kostpris 31. december 2015 | 25.000 | 574.431 | 3.025.531 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 0 | 245.659 | 84.040 |
| Årets afskrivninger | 0 | 70.596 | 30.039 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 0 | 316.255 | 114.079 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 25.000 | 258.176 | 2.911.452 |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 1.002.000 | 1.002 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 1.002.000 | 1.002 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | | 112.530 | 65 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | | 62.830 | 48 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | | 175.360 | 113 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | 1.177.360 | 1.115 |
| Tilknyttet virksomhed: | | | |
| | | Hjemsted | Ejerandel |
| HL Invest Aalborg ApS | | Aalborg | 50,10 % |

Noter

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 249.713 | 250 |
| Kostpris 31. december 2015 | 249.713 | 250 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 49.956 | 48 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 39.205 | 2 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | 89.161 | 50 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 338.874 | 300 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Steinrup A/S | Aalborg | 50 % |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2015 | 162.486 | 113 |
| Resultatandel | 102.035 | 50 |
| | 264.521 | 163 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 419.164 | 368 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -59.223 | 52 |
| | 359.941 | 420 |

Noter

| | | | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|
| 8. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 31/12 2015 kr. | Gæld i alt 31/12 2014 t.kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | 25.971 | 2.433.722 | 2.565.553 | 2.592 |
| | 25.971 | 2.433.722 | 2.565.553 | 2.592 |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.566 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.911 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.