



Niels Erik Jespersen Holding ApS

Holmevej 2

5683 Haarby

CVR-nr. 25 52 28 26

Årsrapport for 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/05 2016

Niels Erik Jespersen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Niels Erik Jespersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårby, den 24. maj 2016

Direktion

Niels Erik Jespersen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Niels Erik Jespersen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Erik Jespersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Løgumkloster, den 24. maj 2016

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Erik Jespersen Holding ApS Holmevej 2 5683 Haarby CVR-nr.: 25 52 28 26 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 18. juli 2000 Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemsted: Assens
Direktion	Niels Erik Jespersen, direktør
Revision	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Erik Jespersen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Niels Erik Jespersen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-34.126	-39.282
Resultat før af- og nedskrivninger		-34.126	-39.282
Resultat før finansielle poster		-34.126	-39.282
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		58.877	801.863
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.627.335	6.209.388
Finansielle indtægter	1	2.773.385	469.623
Finansielle omkostninger	2	-170.119	-831.541
Resultat før skat		8.255.352	6.610.051
Skat af årets resultat		-614.569	122.027
Årets resultat		<u>7.640.783</u>	<u>6.732.078</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.800.000	0
Foreslået udbytte		0	2.800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.627.212	2.209.388
Overført resultat		3.213.571	1.722.690
		<u>7.640.783</u>	<u>6.732.078</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	184.061	125.184
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	17.462.450	11.835.114
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.552.500</u>	<u>8.134.708</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>27.199.011</u>	<u>20.095.006</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.199.011</u>	<u>20.095.006</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		225.964	1.062.207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	4.000.000
Andre tilgodehavender		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.235.964</u>	<u>5.062.207</u>
Værdipapirer		<u>5.657.868</u>	<u>2.995.736</u>
Værdipapirer		<u>5.657.868</u>	<u>2.995.736</u>
Likvide beholdninger		<u>755.623</u>	<u>1.027.812</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.649.455</u>	<u>9.085.755</u>
Aktiver i alt		<u><u>34.848.466</u></u>	<u><u>29.180.761</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.149.826	11.522.614
Overført resultat		16.322.377	13.108.804
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.800.000	0
Egenkapital	5	<u>32.397.203</u>	<u>24.756.418</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	719.070
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.746.667	748.854
Selskabsskat		646.086	128.364
Periodeafgrænsningsposter		43.510	13.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.800.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.451.263</u>	<u>4.424.343</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.451.263</u>	<u>4.424.343</u>
Passiver i alt		<u>34.848.466</u>	<u>29.180.761</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	62.500
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	13.587
Andre finansielle indtægter	2.729.124	393.536
Valutakursgevinster	44.261	0
	<u>2.773.385</u>	<u>469.623</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	22.208	737.979
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.586	43.808
Andre finansielle omkostninger	139.325	14.177
Valutakurstab	0	35.577
	<u>170.119</u>	<u>831.541</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	135.000	135.000
Kostpris 31. december 2015	135.000	135.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	-9.816	-9.679
Årets resultat	58.877	801.863
Udbytte til moderselskabet	0	-802.000
Værdireguleringer 31. december 2015	49.061	-9.816
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>184.061</u>	<u>125.184</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jespersen Sønderj. Slamformidling ApS	Assens	100%	184.061	58.877

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	312.500	312.500
Kostpris 31. december 2015	312.500	312.500
Værdireguleringer 1. januar 2015	11.522.615	9.313.226
Årets resultat	5.627.335	6.209.388
Udbytte til moderselskabet	0	-4.000.000
Værdireguleringer 31. december 2015	17.149.950	11.522.614
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	17.462.450	11.835.114

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mijodan A/S	Tønder	50%	31.248.235	7.710.457
Mijodan Uge ApS	Tønder	50%	3.676.663	3.544.212

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	11.522.614	13.108.806	0	24.756.420
Årets resultat	0	1.627.212	3.213.571	2.800.000	7.640.783
Egenkapital 31. december 2015	125.000	13.149.826	16.322.377	2.800.000	32.397.203

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
6 Eventualposter mv.		
Pr. 31. december 2015 er der indgået terminskontrakter med følgende beløb:		
Terminsforetning: EUR / TRY 167.500 EUR		
Terminskontrakterne er indgået i spekulative formål, og har valør pr. 08/2 2015. På balancedagen har aftalerne en ikke realiseret negativ værdi på kr. 43.510. Tabet er indregnet i resultatopgørelsen og balancen.		
Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporterne pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Kr. 1.186.641 - kursværdi værdipapir depot, deponeret for alt mellemværende med pengeinstitut.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af anparter i tilknyttede virksomheder, samt associerede virksomheder, og i øvrigt at købe og besidde værdipapirer.		