

JP Management Holding ApS

Hirsevej 9

4040 Jyllinge

CVR-nr. 25709888

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

John Petersson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for JP Management Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. maj 2018

Direktion

John Petersson
Direktør

JP Management Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JP Management Holding ApS Hirsevej 9 4040 Jyllinge
CVR-nr.	25709888
Stiftelsesdato	2. januar 2014
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	John Petersson, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde rådgivning og konsulentassistance bl.a. inden for sportens verden - herunder tilbyde foredragsvirksomhed - besidde ejerandele og foretage investeringer i både noterede og unoterede selskaber samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -755.243, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 7.972.251, og en egenkapital på kr. 4.011.892.

Årets resultat er negativt påvirket med nedskrivning af værdien af en af selskabets investeringer. Bortset herfra er resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JP Management Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og andre personaleudgifter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		700.890	1.168.959
Personaleomkostninger	1	-523.191	-836.800
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.862	-46.800
Andre driftsomkostninger		-43.106	0
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		41.280	0
Driftsresultat		114.011	285.358
Finansielle indtægter	2	213.587	3.451.655
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.000.008	0
Finansielle omkostninger	3	-24.154	-9.084
Resultat før skat		-696.564	3.727.930
Skat af årets resultat		-58.680	-64.571
Årets resultat		-755.244	3.663.359
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	103.400
Overført resultat		-755.244	3.559.959
Resultatdisponering		-755.244	3.663.359

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	179.418	105.430
Immaterielle anlægsaktiver		179.418	105.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	115.050	161.850
Investeringsejendomme	6	2.530.000	0
Materielle anlægsaktiver		2.645.050	161.850
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.600.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.000.008
Finansielle anlægsaktiver		1.600.000	1.000.008
Anlægsaktiver		4.424.468	1.267.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		191.498	0
Tilgodehavende selskabsskat		68.549	0
Andre tilgodehavender		95.788	239.078
Periodeafgrænsningsposter		14.376	3.500
Tilgodehavender		370.211	242.578
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.177.572	0
Værdipapirer og kapitalandele		3.177.572	0
Likvide beholdninger		0	4.219.568
Omsætningsaktiver		3.547.783	4.462.146
Aktiver		7.972.251	5.729.434

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	50.000	50.000
Overført resultat	9	3.961.892	4.717.136
Udbytte for regnskabsåret	10	0	103.400
Egenkapital		4.011.892	4.870.536
Hensættelser til udskudt skat		9.705	9.963
Hensatte forpligtelser		9.705	9.963
Gæld til kreditinstitutter		1.482.447	0
Anden gæld		300.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.782.447	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		750.399	0
Gæld til banker		269.059	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.112	138.038
Selskabsskat		0	1.973
Anden gæld		416.631	635.683
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		600.305	73.240
Kortfristede gældsforpligtelser		2.168.206	848.934
Gældsforpligtelser		3.950.654	848.934
Passiver		7.972.251	5.729.434
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	445.400	730.234
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.779	2.038
Andre personaleomkostninger	12.012	44.528
	523.191	836.800
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	213.586	3.451.655
	213.586	3.451.655
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.154	9.084
	24.154	9.084
4. Goodwill		
Kostpris primo	105.430	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	89.050	105.430
Kostpris ultimo	194.480	105.430
Årets afskrivninger	-15.062	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.062	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	179.418	105.430
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	234.000	234.000
Kostpris ultimo	234.000	234.000
Af- og nedskrivninger primo	-72.150	-25.350
Årets afskrivninger	-46.800	-46.800
Af- og nedskrivninger ultimo	-118.950	-72.150
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.050	161.850

Noter

	2017	2016
6. Investeringsejendomme		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.488.720	0
Kostpris ultimo	2.488.720	0
Årets reguleringer	41.280	0
Dagsværdireguleringer ultimo	41.280	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.530.000	0

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendom
Ved optagelse af dagsværdien af investeringsejendom er anvendt en gennemsnitlig pris pr. kvm på kr. 27.000.
baseret på sammenlignelige handler i området.

Følsomheden ser ud som følger:

25.000 kr. pr. kvm	kr. 2.342.600
26.000 kr. pr. kvm	kr. 2.436.300
28.000 kr. pr. kvm	kr. 2.623.700
29.000 kr. pr. kvm	kr. 2.717.400

7. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
North Star ApS	Furesø	20,00	1.388.977	236.205
			1.388.977	236.205

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

9. Overført resultat

Saldo primo	4.717.136	1.157.177
Årets tilgang	-755.244	3.559.959
Saldo ultimo	3.961.892	4.717.136

10. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	103.400	101.200
Årets tilgang	0	103.400
Årets afgang	-103.400	-101.200
Saldo ultimo	0	103.400

Noter

2017

2016

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.482.447	50.399	1.288.958
Anden gæld	300.000	700.000	0
	<u>1.782.447</u>	<u>750.399</u>	<u>1.288.958</u>

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet investeringsejendom med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.530 pr. 31. december 2017 til sikkerhed for realkreditbelåningen.