

J.P. Holding ApS

Askhøjvej 76, 8570 Trustrup

CVR-nr. 25 92 92 92



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *28/11-16*

Som dirigent:



.....



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J.P. Holding ApS.

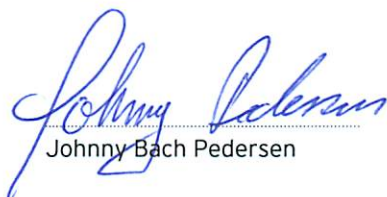
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 16. november 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Johnny Bach Pedersen'. The signature is written in a cursive style with a horizontal line underneath the name.

Johnny Bach Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.P. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.P. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 16. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

J.P. Holding ApS
Askhøjvej 76, 8570 Trustrup

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

25 92 92 92
Nordrejers
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Johnny Bach Pedersen

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Storegade 1, 8500 Grenaa

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	3.097.337	2.521.217
2	Personaleomkostninger	-362.856	-369.697
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-145.577	-211.629
	Resultat før finansielle poster	<u>2.588.904</u>	<u>1.939.891</u>
	Finansielle omkostninger	-317.592	-439.035
	Resultat før skat	<u>2.271.312</u>	<u>1.500.856</u>
3	Skat af årets resultat	-502.681	-354.131
	Årets resultat	<u><u>1.768.631</u></u>	<u><u>1.146.725</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>1.768.631</u>	<u>1.146.725</u>
		<u><u>1.768.631</u></u>	<u><u>1.146.725</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.889.331	6.979.924
	Produktionsanlæg og maskiner	178.208	301.117
		<u>7.067.539</u>	<u>7.281.041</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.067.539</u>	<u>7.281.041</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.130.806	3.995.060
		<u>4.135.806</u>	<u>4.000.060</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.213.364	806.863
		<u>1.213.364</u>	<u>806.863</u>
	Likvide beholdninger	<u>457.958</u>	<u>629.898</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.807.128</u>	<u>5.436.821</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.874.667</u>	<u>12.717.862</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.865.817	3.097.186
	Egenkapital i alt	<u>4.990.817</u>	<u>3.222.186</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	214.022	187.795
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>214.022</u>	<u>187.795</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.837.810	3.413.083
	Skyldig selskabsskat	474.454	371.229
		<u>2.312.264</u>	<u>3.784.312</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	73.000	123.000
	Gæld til banker	1.592.238	1.879.125
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.852	349.540
	Skyldig selskabsskat	121.229	35.329
	Anden gæld	3.294.265	3.111.185
	Periodeafgrænsningsposter	25.980	25.390
		<u>5.357.564</u>	<u>5.523.569</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.669.828</u>	<u>9.307.881</u>
	PASSIVER I ALT	<u>12.874.667</u>	<u>12.717.862</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	3.097.186	3.222.186
Årets resultat	0	1.768.631	1.768.631
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>4.865.817</u>	<u>4.990.817</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til råvarer/driftsudgifter ejendomme og materiel og øvrige omkostninger.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af solcenter/udlejningsmateriel, administration, salgsomkostninger, tab på debitorer og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Aktiver med en kostpris på under 20.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	301.121	283.642	
Andre omkostninger til social sikring	8.392	7.041	
Andre personaleomkostninger	53.343	79.014	
	<u>362.856</u>	<u>369.697</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	476.454	371.229	
Årets regulering af udskudt skat	26.227	-17.098	
	<u>502.681</u>	<u>354.131</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	7.566.568	1.450.425	9.016.993
Tilgang i årets løb	0	16.000	16.000
Afgang i årets løb	0	-111.900	-111.900
Kostpris 30. september 2016	<u>7.566.568</u>	<u>1.354.525</u>	<u>8.921.093</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	586.644	1.149.308	1.735.952
Årets afskrivninger	90.593	54.984	145.577
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-27.975	-27.975
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>677.237</u>	<u>1.176.317</u>	<u>1.853.554</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>6.889.331</u>	<u>178.208</u>	<u>7.067.539</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 1.531.000 senere end 5 år fra balancedagen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

Leasingkontrakter:

Selskabet har indgået to leasingkontrakter med årlige leasingydelse på 149 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 21 og 11 måneder med en samlet restleasingydelse på 234 t.kr.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der deponeret:

Ejerpantebrev nom. 300 t.kr. med pant i ejendommen Drasbeksgade 21, Kolind. Bogført værdi 1.335 t.kr.

Ejerpantebrev nom. 300 t.kr. med pant i ejendommen Askhøjvej 46, Trustrup. Bogført værdi 4.186 t.kr.

Ejerpantebrev nom. 4.000 t.kr. med pant i ejendommene Ulvehavevej 27, Hørmøllevej 2 og Hørmøllevej 4, 7100 Vejle. Bogført værdi 4.131 t.kr.