

## **JPK Finans Holding ApS**

Einar Packness Vej 2

9000 Aalborg

CVR-nr. 26150345

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Jens-Peter Kristensen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2017          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2017              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

JPK Finans Holding ApS  
Einar Packness Vej 2  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 26150345  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Jens-Peter Kristensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for JPK Finans Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.05.2018

### **Direktion**

Jens-Peter Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i JPK Finans Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JPK Finans Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 01.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Rasmus Søgaard Barslund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42775

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed, at drive investeringsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 71 t.kr. efter skat, hvilket anses for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

JPK Finans Holding ApS' datterselskab JP Management Partner A/S er efter balancedagen opløst. Den indregnede værdi svarer til det modtagne likvidationsprovenu.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |             | <b>(11.963)</b>           | <b>(10.195)</b>             |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | (59.274)                  | (190.428)                   |
| Andre finansielle indtægter                           | 1           | <u>0</u>                  | <u>55.566</u>               |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>(71.237)</b>           | <b>(145.057)</b>            |
| Skat af årets resultat                                | 2           | <u>0</u>                  | <u>37.107</u>               |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u>(71.237)</u></b>    | <b><u>(107.950)</u></b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |                           |                             |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret                    |             | 105.800                   | 103.400                     |
| Overført resultat                                     |             | <u>(177.037)</u>          | <u>(211.350)</u>            |
|   |             | <b><u>(71.237)</u></b>    | <b><u>(107.950)</u></b>     |



**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 101.380                   | 0                           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <b>101.380</b>            | <b>0</b>                    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>101.380</b>            | <b>0</b>                    |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 0                         | 170.452                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>0</b>                  | <b>170.452</b>              |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>274.450</b>            | <b>389.812</b>              |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>274.450</b>            | <b>560.264</b>              |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>375.830</b>            | <b>560.264</b>              |

**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000                   | 125.000                     |
| Overført overskud eller underskud      |             | 134.030                   | 311.067                     |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  |             | <u>105.800</u>            | <u>103.400</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>364.830</u></b>     | <b><u>539.467</u></b>       |
| <br>                                   |             |                           |                             |
| Skyldig selskabsskat                   |             | 0                         | 9.797                       |
| Anden gæld                             |             | <u>11.000</u>             | <u>11.000</u>               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>11.000</u></b>      | <b><u>20.797</u></b>        |
| <br>                                   |             |                           |                             |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>11.000</u></b>      | <b><u>20.797</u></b>        |
| <br>                                   |             |                           |                             |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>375.830</u></b>     | <b><u>560.264</u></b>       |
| <br>                                   |             |                           |                             |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 4           |                           |                             |

## Egenkapitalopgørelse for 2017

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 125.000                                 | 311.067  | 103.400  | 539.467              |
| Udbetalt<br>ordinært udbytte  | 0                                       | 0  | (103.400)  | (103.400)            |
| Årets resultat                | 0                                       | (177.037)  | 105.800  | (71.237)             |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>134.030</b>   | <b>105.800</b>   | <b>364.830</b>       |

## Noter

|  | <b>2017</b> | <b>2016</b>   |
|--|-------------|---------------|
|  | <b>kr.</b>  | <b>t.kr.</b>  |
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>              |             |               |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0           | 55.566        |
|  | <b>0</b>    | <b>55.566</b> |

|                                    | <b>2017</b> | <b>2016</b>     |
|------------------------------------|-------------|-----------------|
|                                    | <b>kr.</b>  | <b>t.kr.</b>    |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>   |             |                 |
| Aktuel skat                        | 0           | 9.797           |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0           | (46.904)        |
|                                    | <b>0</b>    | <b>(37.107)</b> |

|                                     | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>tilknyttede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| <b>3. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |
| Kostpris primo                      | 1.350.000   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.350.000</b>  |
| Nedskrivninger primo                | (1.350.000)   |
| Andel af årets resultat             | 101.380   |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        | <b>(1.248.620)</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>101.380</b>  |

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.