

Jens Peter Nielsen Holding ApS

Vibeholmsalle 29, 8700 Horsens

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 26 20 40 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2016.

Jens Peter Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jens Peter Nielsen Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. november 2016

Direktion

Jens Peter Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jens Peter Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Peter Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 22. november 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jens Peter Nielsen Holding ApS
Vibeholmsalle 29
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 20 40 03
Stiftet: 28. august 2001
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Peter Nielsen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

Siterex ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -130 mod -10.001 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -34.476 mod 1.575 sidste år. Resultatet er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke truffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Peter Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, som vedrører administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-130	-10.001
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-33.796	11.724
Andre finansielle indtægter	0	2
1 Øvrige finansielle omkostninger	-550	-150
Årets resultat	-34.476	1.575
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-26.744
Overføres til overført resultat	0	28.319
Disponeret fra overført resultat	-34.476	0
Disponeret i alt	-34.476	1.575

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>33.796</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>33.796</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>33.796</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>1.403</u>	<u>1.256</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.403</u>	<u>1.256</u>
Aktiver i alt	<u>1.403</u>	<u>35.052</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overkurs ved emission	2.500	2.500
6	Overført resultat	<u>-167.344</u>	<u>-132.868</u>
	Egenkapital i alt	<u>-39.844</u>	<u>-5.368</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	15.625
	Gæld til associerede virksomheder	18.300	18.300
	Anden gæld	<u>17.947</u>	<u>6.495</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.247</u>	<u>40.420</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>41.247</u>	<u>40.420</u>
	Passiver i alt	<u>1.403</u>	<u>35.052</u>

7 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre rentekomkostninger	550	150		
	550	150		
	30/6 2016	30/6 2015		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris primo	262.615	262.615		
Kostpris ultimo	262.615	262.615		
Opskrivninger primo	-228.819	-240.543		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-33.796	-75.376		
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	87.100		
Nedskrivninger ultimo	-262.615	-228.819		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	33.796		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jens Peter Nielsen Holding ApS
Siterex ApS, Aarhus	40 %	-30.815	-115.303	0
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			125.000	125.000
Anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. og multipla heraf.				
4. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission primo			2.500	2.500
			2.500	2.500

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	26.744
Regulering af opskrivninger	<u>0</u>	<u>-26.744</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-132.868	-161.188
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-34.476</u>	<u>28.320</u>
	<u>-167.344</u>	<u>-132.868</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 39. t. kr.		