

Jersie Holding ApS

Søndre Byvej 7, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 27 08 48 34

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Erik Viggo From
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jersie 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 10. november 2016

Direktion

Erik Viggo From

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jersie Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jersie Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. november 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jersie Holding ApS Søndre Byvej 7 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 27 08 48 34
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Erik Viggo From
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associeret virksomhed	ProTerapi Holding ApS, Solrød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er at drive virksomhed som holdingselskab og enten selv eller via deltagelse i selskaber at drive produktion og handel samt kapitalanbringelse i form af investering.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende som følge af udviklingen i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Bruttotabet omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jersie Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-34.242	-13.725
Driftsresultat	-34.242	-13.725
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.912.210	9.475.520
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.967	27.287
Andre finansielle indtægter	288.723	344.897
1 Andre finansielle omkostninger	-39.446	-49.186
Resultat før skat	4.143.212	9.784.793
2 Skat af årets resultat	-60.512	-84.224
Årets resultat	4.082.700	9.700.569
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-187.443	-1.452.473
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.270.143	10.153.042
Disponeret i alt	4.082.700	9.700.569

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	664.040
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.200.000	1.200.000
Finansielt anlægsaktiv, andre tilgodehavender	1.497.782	8.489.266
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.697.782</u>	<u>10.353.306</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.697.782</u>	<u>10.353.306</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.204.122
Andre tilgodehavender	797.872	36.230
Tilgodehavender i alt	<u>797.872</u>	<u>1.240.352</u>
Likvide beholdninger	<u>28.892.586</u>	<u>18.750.190</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.690.458</u>	<u>19.990.542</u>
Aktiver i alt	<u>32.388.240</u>	<u>30.343.848</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	130.000	130.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	187.443
7 Overført resultat	29.718.387	28.448.244
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>31.848.387</u>	<u>29.765.687</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	469.853	508.161
Anden gæld	70.000	70.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>539.853</u>	<u>578.161</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>539.853</u>	<u>578.161</u>
Passiver i alt	<u>32.388.240</u>	<u>30.343.848</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	39.446	49.186
	<u>39.446</u>	<u>49.186</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	59.488	84.224
Regulering af sidste års skat	1.024	0
	<u>60.512</u>	<u>84.224</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	476.597	2.382.985
Kostpris goodwill	966.260	4.831.301
Afgang i årets løb	-1.442.857	-5.771.429
Kostpris 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>1.442.857</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	187.443	1.639.920
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	519.461
Årets tilbageførsler på afgang	-187.443	-1.311.938
Udbytte	0	-3.300.000
Regulering ekstraordinær udlodning	0	2.640.000
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>187.443</u>
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2015	-966.260	-4.831.301
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	966.260	3.865.041
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>-966.260</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>664.040</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
4. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. juli 2015	1.200.000	0		
Tilgang i årets løb	0	2.400.000		
Afgang i årets løb	0	-1.200.000		
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Jersie Holding ApS
ProTerapi Holding ApS, Solrød	50 %	4.793.750	2.393.750	1.200.000
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015			130.000	130.000
			<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015			187.443	1.639.916
Resultatandel			0	-1.452.473
Årets nedskrivninger			-187.443	0
			<u>0</u>	<u>187.443</u>
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015			28.448.244	18.295.202
Årets resultat			1.270.143	10.153.042
			<u>29.718.387</u>	<u>28.448.244</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo 1. juli 2015	1.000.000	98.400
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

9. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Proterapi A/S er udtrådt af sambeskatningen pr. 31. oktober 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.