

Jesper Østergaard ApS

Carolinevej 26, 1.
2900 Hellerup
CVR nr. 27 97 62 98

Ekstern årsrapport for 2018
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Gentofte
Stiftet: 1. juli 2004

Direktion

Jesper Østergaard

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Jesper Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 2. maj 2019

I direktionen:

Jesper Østergaard

Direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jesper Østergaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Østergaard ApS for regnskabsåret 2018 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 revisorers 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. maj 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingselskab samt at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 45.676.

Egenkapitalen udgør kr. 2.733.997.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jesper Østergaard ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med det helejede danske datterselskab 4-Leaf Consulting A/S. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af datterselskabernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
BRUTTORESULTAT		-8.336	-9.578
Resultat af dattervirksomheder	1	-134.848	181.187
Finansielle indtægter		252.105	565.317
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		6.927	-1.802
Finansielle omkostninger		<u>-43.540</u>	<u>-39.852</u>
RESULTAT FØR SKAT		72.307	695.272
Skat af årets resultat	2	<u>-26.631</u>	<u>-26.704</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>45.676</u>	<u>668.568</u>
 RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		45.676	615.668
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>52.900</u>
Resultatdisponering i alt		<u>45.676</u>	<u>668.568</u>

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	Note	31/12-17
Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder	0	34.099
Tilgodehavende hos dattervirksomheder	<u>153.674</u>	<u>125.582</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>153.674</u>	<u>159.681</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>153.674</u>	<u>159.681</u>
Tilgodehavende selskabsskat	36.520	37.976
Andre tilgodehavender	10.060	0
Udskudt skatteaktiv	<u>170.942</u>	<u>197.574</u>
Tilgodehavender	<u>217.523</u>	<u>235.549</u>
Værdipapirer	<u>3.612.755</u>	<u>3.527.500</u>
Likvide beholdninger	<u>1.346</u>	<u>4</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.831.624</u>	<u>3.763.053</u>
AKTIVER	<u><u>3.985.298</u></u>	<u><u>3.922.734</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	PASSIVER	Note	31/12-17
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.608.997	2.563.321
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>52.900</u>
EGENKAPITAL	3	<u>2.733.997</u>	<u>2.741.221</u>
Hensat til tab på datter- og associerede virksomheder	1	<u>117.797</u>	<u>120.378</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>117.797</u>	<u>120.378</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>1.125.504</u>	<u>1.053.135</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.125.504</u>	<u>1.053.135</u>
Anden gæld		<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>1.133.504</u>	<u>1.061.135</u>
PASSIVER		<u><u>3.985.298</u></u>	<u><u>3.922.734</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
4-Leaf Consulting A/S.....	Danmark	100%	-137.429	-103.330
ITAMComp ApS	Danmark	40%	6.452	-911.407
I alt			-130.977	-1.014.737
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
4-Leaf Consulting A/S.....	0	1	-137.429	-103.330
ITAMComp ApS	0	1	2.581	-364.565
I alt	0	2	-134.848	-467.895
Indregnet andel af årets resultat			-134.848	
Modregnet negativ egenkapital i tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder				350.097
Regnskabsmæssig værdi				-117.798

2 Skat af årets resultat

2017

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	26.631	26.704
Skat af årets resultat i alt	26.631	26.704

Noter

3 Egenkapital	1/1-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	2.563.321	-	45.676	2.608.997
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	-52.900	0	0
I alt	2.741.221	-52.900	45.676	2.733.997
				31/12-17
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000			125.000	125.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

Selskabet har overfor datterselskabet afgivet tilsagn om økonomisk støtte, såfremt dette måtte vise sig nødvendigt.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.