

Jesper Østergaard ApS

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

Ekstern årsrapport for 2016 (12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

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

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 2. juni 2017

I direktionen:

Jesper Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jesper Østergaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jesper Østergaard ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

København, den 2. juni 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.172.094.

Egenkapitalen udgør kr. 2.072.653.

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 2016 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 Secorigo A/S. Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskat-tede 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 2016

	Note	2016	2015
BRUTTORESULTAT		-7.813	-102.539
Resultat af dattervirksomheder	2	-226.440	-580.991
Finansielle indtægter		1.415.889	0
Finansielle omkostninger		<u>-14.437</u>	<u>-785.550</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.167.199	-1.469.080
Skat af årets resultat	4	<u>4.895</u>	<u>197.103</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.172.094</u>	<u>-1.271.977</u>
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-503.105
Overført resultat		1.172.094	-768.872
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u>1.172.094</u>	<u>-1.271.977</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note		31/12-15
Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder	2	0	0
Andre kapitalandele og værdipapirer	3	<u>3.351.324</u>	<u>1.935.435</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.351.324</u>	<u>1.935.435</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.351.324</u>	<u>1.935.435</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>224.278</u>	<u>219.383</u>
Tilgodehavender		<u>224.278</u>	<u>219.383</u>
Likvide beholdninger		<u>7.218</u>	<u>7.218</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>231.496</u>	<u>226.601</u>
AKTIVER		<u><u>3.582.820</u></u>	<u><u>2.162.036</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note		
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.947.653	775.559
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	5	2.072.653	900.559
Hensat til tab på datter- og associerede virksomheder	2	367.466	77.886
HENSATTE FORPLIGTELSER		367.466	77.886
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		941.642	951.589
Gæld til tilknyttede virksomheder		193.059	224.002
Langfristede gældsforpligtelser		1.134.701	1.175.591
Anden gæld		8.000	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser		8.000	8.000
GÆLDSFORPLIGTELSER		1.142.701	1.183.591
PASSIVER		3.582.820	2.162.036
Kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets ledelse oplyser, at selskabets kapitalejere har afgivet tilsagn om, at de fortsat på anfordring vil yde selskabet likviditetsmæssig støtte såfremt det måtte vise sig nødvendigt. Årsregnskabet er derfor aflagt efter principperne for fortsat drift.

2 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
4-Leaf Consulting A/S.....	Danmark	100%	-127.585	-205.470
ITAMorg ApS	Danmark	40%	-147.137	-1.021.903
I alt			<u>-274.722</u>	<u>-1.227.373</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
4-Leaf Consulting A/S.....	0	1	-127.585	-205.470
ITAMorg ApS	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>-58.855</u>	<u>-408.763</u>
I alt	<u>0</u>	<u>2</u>	-186.440	-614.233
Regulering til indre værdi			<u>-40.000</u>	
Indregnet andel af årets resultat			<u>-226.440</u>	
Modregnet negativ egenkapital i tilgodehavende hos dattervirksomhed				<u>246.767</u>
Regnskabsmæssig værdi				<u>-367.466</u>

3 Andre kapitalandele og værdipapirer

Selskabet har en ejerandel på 10,635% i FastPassCorp A/S, Lyngby Hovedgade 98, 2800 Kongens Lyngby.

	2015
Antal aktier 87.731 a kr. 38,20 (statusdagens kurs)	<u>3.351.324</u> <u>1.935.435</u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2015	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-4.895	-114.780
Refusion i sambeskatning	0	-82.323
	<u>0</u>	<u>-82.323</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-4.895</u>	<u>-197.103</u>

5 Egenkapital	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-	0	0
Overført resultat	775.559	-	1.172.094	1.947.653
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>900.559</u>	<u>0</u>	<u>1.172.094</u>	<u>2.072.653</u>
				31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktier i Fastpasscorp A/S er lagt til sikkerhed for datterselskabet Secorigo A/S' engagement med pengeinstitut.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Østergaard

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-881781057373

IP: 62.66.172.12

2017-06-07 18:43:31Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-06-09 09:30:53Z

NEM ID 

Jesper Østergaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-881781057373

IP: 62.66.172.12

2017-06-09 09:37:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AL02S-VFY3F-IGVJX-W6H7N-W0G75-34HID

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>