

## **Jesper Østergaard ApS**

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

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015  
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2016

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 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jesper Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. maj 2016

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 1. januar - 31. december 2015. 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til årsrapportens note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift. Vi er enige i de oplyste forhold, og er under vores revision ikke blevet opmærksom på forhold der gør, at årsrapporten ikke kan aflægges efter principperne for fortsat drift.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 26. maj 2016  
ReviPoint A/S

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. -1.271.977.

Egenkapitalen udgør kr. 900.559.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Østergaard ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat før skat og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes og associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Værdipapirer og andre kapitalandele som indregnes under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

#### 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT .....		-102.539	-6.250
Resultat af dattervirksomheder .....	2	-580.991	205.453
Finansielle indtægter .....		0	290.330
Finansielle omkostninger .....		<u>-785.550</u>	<u>-10.769</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-1.469.080	478.765
Skat af årets resultat .....	4	<u>197.103</u>	<u>-6.572</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-1.271.977</u></u>	<u><u>472.193</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-503.105	205.453
Overført resultat .....		-768.872	216.840
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>49.900</u>
		<u><u>-1.271.977</u></u>	<u><u>472.193</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-14</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....	2	0	503.105
Andre kapitalandele og værdipapirer .....	3	<u>1.935.435</u>	<u>2.709.610</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>1.935.435</u>	<u>3.212.715</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>1.935.435</u>	<u>3.212.715</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Udskudt skatteaktiv .....		<u>219.383</u>	<u>104.603</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>219.383</u>	<u>104.603</u>
Likvide beholdninger .....		<u>7.218</u>	<u>8.415</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>226.601</u>	<u>113.018</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u>2.162.036</u>	<u>3.325.732</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-14</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		0	503.105
Overført resultat .....		775.559	1.544.432
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	49.900
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>5</b>	<b>900.559</b>	<b>2.222.437</b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Hensat til tab på dattervirksomheder .....	2	77.886	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b> .....		<b>77.886</b>	<b>0</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....		951.589	1.071.826
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>951.589</b>	<b>1.071.826</b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		224.002	23.470
Anden gæld .....		8.000	8.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>232.002</b>	<b>31.470</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....		<b>1.183.591</b>	<b>1.103.296</b>
 <b>PASSIVER I ALT</b> .....		 <b>2.162.036</b>	 <b>3.325.732</b>
 Kapitalberedskab .....	 1		
Eventualforpligtelser .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		
Ejerforhold .....	8		

## 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
Secorigo A/S .....	Danmark	100%	<u>-580.991</u>	<u>-77.886</u>
I alt .....			<u><u>-580.991</u></u>	<u><u>-77.886</u></u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Secorigo A/S .....	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>-580.991</u>	<u>-77.886</u>
I alt .....	<u><u>0</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>-580.991</u></u>	<u><u>-77.886</u></u>
Indregnet andel af årets resultat .....			<u><u>-580.991</u></u>	
Regnskabsmæssig værdi .....				<u><u>-77.886</u></u>

### 3 Andre kapitalandele og værdipapirer

Selskabet har en ejerandel på 12,3% i FastPassCorp A/S, Lyngby Hovedgade 98, 2800 Kongens Lyngby.

	<b>2014</b>	
Antal aktier 96.772 a kr. 20 (statusdagens kurs) .....	<u>1.935.435</u>	<u>2.709.610</u>

## Noter

<b>4 Skat af årets resultat</b>	<b>2014</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	-114.780	14.084
Refusion i sambeskatning .....	-82.323	0
Restskattetillæg .....	<u>0</u>	<u>-7.513</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-197.103</u>	<u>6.572</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<b>1/1-15</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-15</b>
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Nettopskrivning efter den indre værdi metode .....	503.105	-	-503.105	0
Overført resultat .....	1.544.432	-	-768.872	775.559
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>49.900</u>	<u>-49.900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>2.222.437</u>	<u>-49.900</u>	<u>-1.271.977</u>	<u>900.559</u>

**31/12-14**

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

Selskabet har ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.



## Noter

### 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Jesper Østergaard  
Carolinevej 26, 1.  
2900 Hellerup

# 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: 77.215.120.35

02-06-2016 kl. 20:20:52 UTC

NEM ID 

## Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 81.7.144.34

03-06-2016 kl. 06:18:38 UTC

NEM ID 

## Jesper Østergaard

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-881781057373

IP: 2.109.81.142

06-06-2016 kl. 07:26:19 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 61B1B-7XEGY-T17Z-MS6DE-WKSKM-YH2NP

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>