

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 28 15 59 21

Jesper Rømming Sørensen Holding ApS

Kornbakken 7

4070 Kirke Hyllinge

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

Jesper Rømming Sørensen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jesper Rømming Sørensen 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 22. september 2016

Direktion

Jesper Rømming Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jesper Rømming Sørensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Rømming Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 22. september 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Rømming Sørensen Holding ApS Kornbakken 7 4070 Kirke Hyllinge
	Telefon: 36 49 08 06
	CVR-nr.: 28 15 59 21
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 12. regnskabsår
Direktion	Jesper Rømming Sørensen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup
Associerede virksomheder	Rømming Dankurér A/S, Glostrup Kommune Party-Jukebox.dk ApS, Lejre Kommune

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-27	26	498	609	654
Resultat af ordinær primær drift	-34	20	295	329	314
Finansielle poster, netto	-144	227	-59	247	576
Årets resultat	-174	240	160	484	806
Balance:					
Balancesum	1.639	2.095	2.198	2.103	2.047
Egenkapital	1.585	1.964	1.958	1.797	1.799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i transport og dertil tilknyttet virksomhed samt at eje anparter i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -27 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -174 t.kr. mod 240 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Rømming Sørensen 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.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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 kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-26.861	25.948
1 Personaleomkostninger	0	-2.398
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.425	-3.333
Driftsresultat	-34.286	20.217
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	35.855	218.882
Andre finansielle indtægter	13.373	13.517
Øvrige finansielle omkostninger	-193.684	-5.593
Resultat før skat	-178.742	247.023
2 Skat af årets resultat	5.009	-7.417
Årets resultat	-173.733	239.606
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-51.752	237.165
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	0	2.441
Disponeret fra overført resultat	-223.181	0
Disponeret i alt	-173.733	239.606

Balance 30. april

Aktiver			
Note		2016	2015
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.792	16.667
	Materielle anlægsaktiver i alt	29.792	16.667
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.062.958	1.089.603
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.062.958	1.089.603
	Anlægsaktiver i alt	1.092.750	1.106.270
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	381.746	569.286
5	Udskudte skatteaktiver	4.642	0
6	Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
	Andre tilgodehavender	2.273	30.350
	Tilgodehavender i alt	408.661	599.636
	Likvide beholdninger	137.163	389.440
	Omsætningsaktiver i alt	545.824	989.076
	Aktiver i alt	1.638.574	2.095.346

Balance 30. april

Passiver			
Note		2016	2015
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	856.561	908.313
9	Overført resultat	502.303	930.964
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Egenkapital i alt	1.585.064	1.964.277
Hensatte forpligtelser			
5	Hensættelser til udskudt skat	0	367
	Hensatte forpligtelser i alt	0	367
Gældsforpligtelser			
6	Selskabsskat	0	48.846
	Anden gæld	53.510	81.856
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.510	130.702
	Gældsforpligtelser i alt	53.510	130.702
	Passiver i alt	1.638.574	2.095.346

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Personalemkostninger i øvrigt	0	2.398
	<u>0</u>	<u>2.398</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	7.050
Årets regulering af udskudt skat	-5.009	367
	<u>-5.009</u>	<u>7.417</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2015		20.000
Tilgang		<u>20.550</u>
Kostpris 30. april 2016		<u>40.550</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		3.333
Årets afskrivninger		<u>7.425</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		<u>10.758</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>29.792</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. maj 2015	181.290	187.540		
Tilgang i årets løb	37.500	0		
Afgang i årets løb	-15.625	-6.250		
Kostpris 30. april 2016	<u>203.165</u>	<u>181.290</u>		
Opskrivninger 1. maj 2015	908.313	757.784		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	41.737	237.165		
Årets tilbageførsler på afgang	-93.489	-38.718		
Regulering vedrørende fusion	0	-47.918		
Opskrivninger 30. april 2016	<u>856.561</u>	<u>908.313</u>		
Årets afskrivninger på goodwill	3.232	0		
Afskrivninger på goodwill 30. april 2016	<u>3.232</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>1.062.958</u>	<u>1.089.603</u>		
I regnskabsposten indgår goodwill med	-12.928	0		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
		Regnskabs-		
		mæssig vær-		
		di hos Jesper		
		Rømning		
		Sørensen		
		 Holding ApS		
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs-
Rømning Dankurér A/S, Glostrup	45 %	2.390.856	172.670	mæssig vær-
Kommune				di hos Jesper
Party-Jukebox.dk ApS, Lejre	50 %	-367.773	-439.702	Rømning
Kommune				Sørensen
		<u>2.023.083</u>	<u>-267.032</u>	 Holding ApS
				1.062.958

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. maj 2015	-367	0
Udskudt skat af årets resultat	5.009	-367
	<u>4.642</u>	<u>-367</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-688	-367
Fremført underskud fra tidligere år	5.330	0
	<u>4.642</u>	<u>-367</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. maj 2015	-48.846	-114.226
Regulering af tidligere års skat	-1.766	-1.862
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	50.612	52.313
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-7.050
Betalt acontoskat for indeværende år	20.000	22.000
Rentetillæg	0	-21
	<u>20.000</u>	<u>-48.846</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	908.313	757.784
Regulering vedrørende fusion	0	-47.918
Årets tilbageførsler på afgang	-93.489	-38.718
Resultatandel	41.737	237.165
	<u>856.561</u>	<u>908.313</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	930.964	889.805
Årets overførte overskud eller underskud	-223.181	2.441
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-205.480	0
Årets tilbageførsler på afgang	0	38.718
	<u>502.303</u>	<u>930.964</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2015	0	185.000
Udloddet udbytte	0	-185.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<u>101.200</u>	<u>0</u>