


Jesper Geisler ApS
CVR-nr. 28716370
Rypevej 5
2900 Hellerup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.11.2016

Dirigent



Navn: Jesper Geisler

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jesper Geisler ApS
Rypevej 5
2900 Hellerup

CVR-nr.: 28716370

Hjemsted: Hellerup

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jesper Geisler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Jesper Geisler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 18.11.2016

Direktion

Jesper Geisler



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jesper Geisler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Geisler ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 18.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed som holding- og investeringsselskab, herunder at eje og administrere værdipapirer. Selskabet kan yderligere drive virksomhed med finansiering, leasing og udlejning samt anden af selskabets ledelse besluttet lovlig virksomhed, der står i forbindelse med formålet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 542 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.085 t.kr. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2016 12.019 t.kr. med en egenkapital sidste år på 11.877.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt enkelte tilvalg i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el. vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter noterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		37.202	(271)
Af- og nedskrivninger		<u>(89.177)</u>	<u>(75)</u>
Driftsresultat		(51.975)	(346)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		750.000	0
Andre finansielle indtægter		97.777	1.866
Andre finansielle omkostninger		<u>(310.370)</u>	<u>(135)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		485.432	1.385
Skat af ordinært resultat	1	<u>56.804</u>	<u>(300)</u>
Årets resultat		<u>542.236</u>	<u>1.085</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>542.236</u>	<u>1.085</u>
		<u>542.236</u>	<u>1.085</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.890.583	2.974
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.342	0
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.938.925</u>	<u>2.974</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.003.253	500
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>3.003.253</u>	<u>500</u>
Anlægsaktiver		<u>5.942.178</u>	<u>3.474</u>
Udskudt skat		71.822	0
Andre tilgodehavender		25.000	0
Tilgodehavender		<u>96.822</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.564.836	10.509
Værdipapirer og kapitalandele		<u>7.564.836</u>	<u>10.509</u>
Likvide beholdninger		<u>1.216.819</u>	<u>541</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.878.477</u>	<u>11.050</u>
Aktiver		<u>14.820.655</u>	<u>14.524</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>11.893.838</u>	<u>11.752</u>
Egenkapital		<u>12.018.838</u>	<u>11.877</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>640</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>640</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.571.745	1.679
Deposita		11.325	11
Skyldig selskabsskat		<u>602.214</u>	<u>76</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.185.284</u>	<u>1.766</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	108.612	108
Skyldig selskabsskat		75.788	55
Anden gæld		<u>432.133</u>	<u>78</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>616.533</u>	<u>241</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.801.817</u>	<u>2.007</u>
Passiver		<u>14.820.655</u>	<u>14.524</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	11.751.602	11.876.602
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	542.236	542.236
Egenkapital ultimo	125.000	11.893.838	12.018.838

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	654.214	96
Ændring af udskudt skat	(711.584)	183
Regulering vedrørende tidligere år	566	21
	<u>(56.804)</u>	<u>300</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Grunde og bygninger	kr.
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.223.126	0
Tilgange	0	53.713
Kostpris ultimo	<u>3.223.126</u>	<u>53.713</u>
Af- og nedskrivninger primo	(248.737)	0
Årets afskrivninger	(83.806)	(5.371)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(332.543)</u>	<u>(5.371)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.890.583</u>	<u>48.342</u>
		Andre værdipapirer og kapitalandele
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		500.000
Tilgange		2.503.253
Kostpris ultimo		<u>3.003.253</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.003.253</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anpartskapital, A-anparter	100	1.000,00	100.000
Anpartskapital, B-anparter	25	1.000,00	25.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

A-anparter har indløsningsret over B-anparter.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
5. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	108	108.612	1.571.745	1.153.267
Deposita	0	0	11.325	0
Skyldig selskabsskat	0	0	602.214	0
	<u>108</u>	<u>108.612</u>	<u>2.185.284</u>	<u>1.153.267</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.701. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 2.891.