

Jesper Brok Holding ApS

c/o Jesper Brok Hansen
Stjernegade 9-11
3000 Helsingør
CVR nr. 29 19 80 71

Ekstern årsrapport for 2016/17

(12. regnskabsår)

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

dirigent

Selskabsoplysninger

Jesper Brok Holding ApS
Stjernegade 9-11
3000 Helsingør

CVR-nr.: 29198071
Hjemsted: Helsingør
Stiftet: 8. december 2005
Regnskabsår: 2016/17

Direktion

Jesper Brok Hansen

Revision

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

JJL
A1507717

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2016/17

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Jesper Brok Holding 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. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 20. november 2017

I direktionen:

Jesper Brok Hansen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jesper Brok Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Brok Holding ApS for regnskabsåret 2016/17 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 revisorer's 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 20. november 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og drive investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -24.730.

Egenkapitalen udgør kr. -308.591.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets kapitalejere har givet tilsagn om at opretholde finansieringen af selskabet i hele det kommende regnskabsår.

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 Brok Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 indtægter og omkostninger

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

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 har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2015/16
BRUTTORESULTAT		75.262
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-70.901
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-7.616</u>
RESULTAT FØR SKAT		-3.255
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-3.255</u></u>
 RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-20.901
Overført resultat		17.646
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-24.730</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	AKTIVER	Note	30/6-16
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2	0 0
Finansielle anlægsaktiver			<u>0</u> <u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>0</u> <u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			<u>0</u> <u>0</u>
Tilgodehavender			<u>0</u> <u>0</u>
Likvide beholdninger			<u>1.038</u> <u>1.038</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>1.038</u> <u>1.038</u>
AKTIVER			<u><u>1.038</u></u> <u><u>1.038</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Passiver	Note	30/6-16
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-433.591	-408.861
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	5	-308.591	-283.861
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.578	2.078
Selskabsskat		20.193	8.303
Anden gæld		279.858	274.518
Kortfristede gældsforpligtelser		309.629	284.899
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		309.629	284.899
PASSIVER		1.038	1.038
Going concern og kapitalberedskab.....	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Going concern og kapitalberedskab

Ledelsen i datterselskabet JB Sko ApS har gennemført aktivitetsudvidelser og omkostnings-tilpasninger igennem det forgange regnskabsår, og på denne baggrund forventer ledelsen, at reetableringen af selskabets kapitalforhold sker via egen indtjening.

I relation til sikring af selskabets likviditet har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om kredit frem til den 30/6 2018. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
JB Sko ApS	Danmark	100%	<u>-241.718</u>	<u>-253.050</u>
I alt			<u><u>-241.718</u></u>	<u><u>-253.050</u></u>

	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
JB Sko ApS	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>50.000</u></u>	<u>0</u>	<u><u>0</u></u>
Negativ egenkapital tilknyttet virksomhed			<u>0</u>	
Indregnet andel af årets resultat			<u><u>0</u></u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u><u>0</u></u>

3 Andre driftsindtægter

		2015/16
Afkald koncernintern gæld	<u>0</u>	<u>82.762</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>82.762</u></u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2015/16	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering skat tidligere år	<u>11.890</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>11.890</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Egenkapital	1/7-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	-408.861	-	-24.730	-433.591
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-283.861</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-24.730</u></u>	<u><u>-308.591</u></u>

6 Eventualforpligtelser

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for kassekredit i den associerede virksomhed JB Sko ApS.

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 Brok Hansen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-301576683566

IP: 62.44.135.29

2017-11-28 12:38:47Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-11-28 12:41:53Z

NEM ID 

Jesper Brok Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-301576683566

IP: 2.110.68.167

2017-11-30 13:09:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1AB67-6DQ7K-VV5FM-AGWDA-W0JX0-0HOXF

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>