

JPHT Holding ApS
Ådalsvænget 18
6800 Varde
CVR-nr. 29201285

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.01.2017

Dirigent



Navn: Jens Peter Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JPHT Holding ApS
Ådalsvænget 18
6800 Varde

CVR-nr.: 29201285

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jens Peter Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for JPHT Holding 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 20.12.2016

Direktion



Jens Peter Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JPHT Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JPHT Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Esbjerg, den 20.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i Ocean Team Group A/S, ejendomme og øvrig formueanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 298 t.kr. efter skat mod et overskud på 2.585 t.kr. sidste år. Herefter udgør egenkapitalen 18.641 t.kr. svarende til 99,5% af balancesummen på 18.728 t.kr.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, omkostninger fra associerede virksomheder 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivninger af kapitalandele, det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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>kr.</u>
Bruttofortjeneste		390.498	(24.963)
Personaleomkostninger	1	(56.956)	(56.194)
Af- og nedskrivninger	2	(7.634)	(5.558)
Andre driftsomkostninger		<u>(33.764)</u>	<u>(56.071)</u>
Driftsresultat		292.144	(142.786)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(900.707)	2.730.560
Andre finansielle indtægter	3	394.272	195.560
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.880)</u>	<u>(198.072)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(221.171)	2.585.262
Skat af ordinært resultat		<u>(77.264)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(298.435)</u>	<u>2.585.262</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		150.000	320.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(3.700.707)	2.205.560
Overført resultat		<u>3.252.272</u>	<u>59.702</u>
		<u>(298.435)</u>	<u>2.585.262</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.006.500	1.106.022
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.006.500</u>	<u>1.106.022</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.513.675	13.939.382
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>12.513.675</u>	<u>13.939.382</u>
Anlægsaktiver		<u>15.520.175</u>	<u>15.045.404</u>
Tilgodehavende selskabsskat		17.100	21.435
Tilgodehavender		<u>17.100</u>	<u>21.435</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.136.483	3.989.589
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.136.483</u>	<u>3.989.589</u>
Likvide beholdninger		<u>54.881</u>	<u>763.765</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.208.464</u>	<u>4.774.789</u>
Aktiver		<u>18.728.639</u>	<u>19.820.193</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.332.112	9.032.819
Overført overskud eller underskud		13.034.263	9.781.991
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	320.000
Egenkapital		<u>18.641.375</u>	<u>19.259.810</u>
Skyldig selskabsskat		64.473	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>64.473</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	537.883
Anden gæld		22.791	22.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.791</u>	<u>560.383</u>
Gældsforpligtelser		<u>87.264</u>	<u>560.383</u>
Passiver		<u>18.728.639</u>	<u>19.820.193</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	9.032.819	9.781.991	320.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(320.000)
Årets resultat	0	(3.700.707)	3.252.272	150.000
Egenkapital ultimo	125.000	5.332.112	13.034.263	150.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				19.259.810
Udbetalt ordinært udbytte				(320.000)
Årets resultat				(298.435)
Egenkapital ultimo				18.641.375

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	56.956	56.194
	56.956	56.194
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.634	5.558
	7.634	5.558
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	63.799
Dagsværdireguleringer	327.102	51.815
Øvrige finansielle indtægter	67.170	79.946
	394.272	195.560
		<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.111.580
Tilgange		3.014.134
Afgange		(1.111.580)
Kostpris ultimo		3.014.134
Af- og nedskrivninger primo		(5.558)
Årets afskrivninger		(7.634)
Tilbageførsel ved afgange		5.558
Af- og nedskrivninger ultimo		(7.634)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.006.500

Noter

	Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.381.563
Kostpris ultimo	4.381.563
Opskrivninger primo	9.557.819
Andel af årets resultat	(900.707)
Udbytte	(525.000)
Opskrivninger ultimo	8.132.112
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.513.675

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Ocean Team Group A/S	Esbjerg	A/S	35,0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen