

Jesper Lassen Holding ApS

Amagertorv 11
1160 København K
CVR-nr. 29 39 11 73

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. december 2016


Peter J. Lassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jesper Lassen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. december 2016

Direktion

Jesper Lassen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jesper Lassen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Lassen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

Brøndby, den 14. december 2016

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Lassen Holding ApS Amagertorv 11 1160 København K CVR-nr.: 29 39 11 73 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: København
Direktion	Jesper Lassen
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Fynske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Lassen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jesper Lassen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-9.375	-9.197
Bruttoresultat		-9.375	-9.197
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	-4.551.805	-581.248
Finansielle omkostninger	2	-365	0
Resultat før skat		-4.561.545	-590.445
Skat af årets resultat	3	2.062	1.536
Årets resultat		-4.559.483	-588.909
Foreslået udbytte		101.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.529.810	-731.249
Overført resultat		-2.130.873	42.340
		-4.559.483	-588.909

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>16.026.007</u>	<u>20.926.316</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.026.007</u>	<u>20.926.316</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.026.007</u>	<u>20.926.316</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		215.817	101.757
Udskudt skatteaktiv		<u>11.229</u>	<u>9.167</u>
Tilgodehavender		<u>227.046</u>	<u>110.924</u>
Likvide beholdninger		<u>57.625</u>	<u>58.125</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>284.671</u>	<u>169.049</u>
Aktiver i alt		<u><u>16.310.678</u></u>	<u><u>21.095.365</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.728.314
Overført resultat		15.675.577	17.806.450
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital	5	<u>15.901.777</u>	<u>20.759.764</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.101	7.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		401.500	328.500
Anden gæld		<u>300</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>408.901</u>	<u>335.601</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>408.901</u>	<u>335.601</u>
Passiver i alt		<u>16.310.678</u>	<u>21.095.365</u>
Hovedaktivitet	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-4.551.805	-581.248
	<u>-4.551.805</u>	<u>-581.248</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	365	0
	<u>365</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.062	-1.536
	<u>-2.062</u>	<u>-1.536</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>18.198.002</u>	<u>18.198.001</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>18.198.002</u>	<u>18.198.001</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	2.728.314	3.262.400
Årets resultat	-4.551.805	-581.248
Modtaget udbytte	-150.000	-150.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>-198.504</u>	<u>197.163</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-2.171.995</u>	<u>2.728.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>16.026.007</u>	<u>20.926.316</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
RDS Montana Gruppen Invest ApS	Allerød	25%	61.503.124	-18.537.404
RDS Design ApS	Allerød	25%	<u>2.600.905</u>	<u>330.184</u>
			<u>64.104.029</u>	<u>-18.207.220</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	2.728.314	17.806.450	100.000	20.759.764
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-198.504	0	0	-198.504
Årets resultat	0	-2.529.810	-2.130.873	101.200	-4.559.483
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	0	15.675.577	101.200	15.901.777

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	3.262.400	17.764.110	100.000	21.251.510
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	197.163	0	0	197.163
Årets resultat	0	-731.249	42.340	100.000	-588.909
Egenkapital 30. juni 2015	125.000	2.728.314	17.806.450	100.000	20.759.764

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2016.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og at drive investeringsvirksomhed.