

## **Jan Jespersen Holding ApS**

Anemonevej 3, 7800 Skive

CVR-nr. 29 92 22 09

### **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2017.

---

Jan Jespersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jan Jespersen 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 12. december 2016

### **Direktion**

Jan Jespersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Jan Jespersen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Jespersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 12. december 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jan Jespersen Holding ApS  
Anemonevej 3  
7800 Skive

CVR-nr.: 29 92 22 09  
Stiftet: 27. september 2006  
Hjemsted: Skive Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jan Jespersen

**Revision**

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på 1.054.671 kr. mod 472.918 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 6.056.596 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jan Jespersen 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.

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 eksterne omkostninger.

### **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

#### **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.

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **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.

##### **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.

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**

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-26.223</b>	<b>-40.270</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-33.000
Andre driftsomkostninger	-4.040	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-30.263</b>	<b>-73.270</b>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	925.641	414.945
Andre finansielle indtægter	229.654	166.624
Øvrige finansielle omkostninger	-33.361	-16.381
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.091.671</b>	<b>491.918</b>
2 Skat af årets resultat	-37.000	-19.000
<b>Årets resultat</b>	<b>1.054.671</b>	<b>472.918</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-247.854	247.854
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	1.251.925	175.164
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.054.671</b>	<b>472.918</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.339.682	1.717.983
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.339.682</u>	<u>1.717.983</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.339.682</u></b>	<b><u>1.717.983</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.754	0
Udskudte skatteaktiver	8.000	45.000
Tilgodehavende selskabsskat	<u>47.005</u>	<u>16.484</u>
Tilgodehavender i alt	<u>65.759</u>	<u>61.484</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.358.332</u>	<u>3.238.164</u>
Værdipapirer i alt	<u>3.358.332</u>	<u>3.238.164</u>
Likvide beholdninger	<u>302.236</u>	<u>43.605</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.726.327</u></b>	<b><u>3.343.253</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.066.009</u></b>	<b><u>5.061.236</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	247.854
5 Overført resultat	5.880.996	4.629.071
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.056.596</u></b>	<b><u>5.051.825</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	18	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9.375
Anden gæld	20	21
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.413</u>	<u>9.411</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.413</u></b>	<b><u>9.411</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.066.009</u></b>	<b><u>5.061.236</u></b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultat af Gamborg Byg ApS	939.872	506.476
Afskrivning på goodwill i Gamborg Byg ApS	-25.380	-25.380
Resultat af Gamborg Udlejning ApS	46.502	-7.924
Afskrivning på goodwill i Gamborg Udlejning ApS	-9.163	-9.163
Resultat af Gamborg og Jespersen ApS	-26.190	-49.064
	<u><b>925.641</b></u>	<u><b>414.945</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	37.000	19.000
	<u><b>37.000</b></u>	<u><b>19.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1.390.129	1.018.254
Tilgang i årets løb	0	371.875
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.390.129</u></b>	<b><u>1.390.129</u></b>
Opskrivninger primo	282.397	-109.091
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	960.184	449.488
Udbytte	-333.188	-58.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>909.393</u></b>	<b><u>282.397</u></b>
Afskrivninger på goodwill primo	-34.543	0
Årets afskrivninger på goodwill	-34.543	-34.543
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<b><u>-69.086</u></b>	<b><u>-34.543</u></b>
Modregnet i tilgodehavender	109.246	80.000
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>109.246</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.339.682</u></b>	<b><u>1.717.983</u></b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	103.629	138.172
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Gamborg og Jespersen ApS	Viborg Kommune	20 %
Gamborg Udlejning ApS	Viborg Kommune	24,5 %
Gamborg Byg ApS	Viborg Kommune	24,5 %
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	247.854	0
Resultatandel	-247.854	247.854
	<b><u>0</u></b>	<b><u>247.854</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.629.071	4.453.907
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.251.925</u>	<u>175.164</u>
	<u><b>5.880.996</b></u>	<u><b>4.629.071</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den associerede virksomhed Gamborg Byg ApS' mellemværende med Danske Bank på 4.274 tkr. pr. 30. september 2016, er der givet pant i værdipapirer i Danske Bank, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.677 tkr.