

JESPER HØJHOLT HOLDING ApS

Fiolgade 22
3000 Helsingør

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/11/2016

Jesper Højholt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JESPER HØJHOLT HOLDING ApS
Fiolgade 22
3000 Helsingør

CVR-nr: 31151309
Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Bankforbindelse Nordea, Helsingør afdeling
3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for JESPER HØJHOLT HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31/10/2016

Direktion

Jesper Højholt

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i JESPER HØJHOLT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plan B Design ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med års-regnskabsloven.

Helsinge, 31/10/2016

Ole Jørgensen
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er holdingselskab for Plan B Design ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening kan retablere anpartskapitalen.

Selskabets ledelse vurderer endvidere, at der er tilstrækkelig kapitalberedskab og likviditet til gennemførelse af driften de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for JESPER HØJHOLT HOLDING ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til kostpris.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.000	-4.000
Bruttoresultat		-4.000	-4.000
Resultat af ordinær primær drift		-4.000	-4.000
Andre finansielle indtægter		1.892	2.419
Øvrige finansielle omkostninger		-226	-1.102
Ordinært resultat før skat		-2.334	-2.683
Skat af årets resultat	1	0	
Årets resultat		-2.334	-2.683
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.334	-2.683
I alt		-2.334	-2.683

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		61.250	136.251
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	61.250	136.251
Anlægsaktiver i alt		61.250	136.251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.209	58.462
Tilgodehavender i alt		49.209	58.462
Likvide beholdninger		75	75
Omsætningsaktiver i alt		49.284	58.537
Aktiver i alt		110.534	194.788

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-22.906	-20.572
Egenkapital i alt		102.094	104.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.227	15.145
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		213	75.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.440	90.360
Gældsforpligtelser i alt		8.440	90.360
Passiver i alt		110.534	194.788

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	136.251
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	136.251
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udbytteforbehold	-75.001
Nettoopskrivninger ultimo	-75.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.250

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Plan B. Design ApS, Helsingør	100%	-2.180	-49.606

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going concern

Selskabet's datterselskab har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at datterselskabet ved egen indtjening kan retablere anpartskapitalen. Forudsætningen herfor er, at selskabet fortsat opretholder den nuværende bankfinansiering for at fremskaffe den nødvendige likviditet. Det er ledelsens forventning, at den nuværende bankfinansiering vil fortsætte. Med baggrund i ovennævnte aflægges årsregnskabet efter principperne for going concern.

4. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed ved indregning og måling

Datterselskabet er indregnet til kostpris.

Som anført i note 3 har selskabet tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer forbedret indtjening i de kommende år, hvorfor ledelsen har vurderet, at værdien af datterselskabet mindst udgør kostprisen. Værdiansættelsen er betinget af, at en forbedret indtjening kan realiseres.