



J Pedersen Holding ApS

Nymarksvej 31, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 42 15 51

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for J Pedersen 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. maj 2017

Direktion

Jesper Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i J Pedersen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 10. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J Pedersen Holding ApS Nymarksvej 31 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 31 42 15 51
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Jesper Pedersen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Nordea Bank Danmark A/S Saxo Bank A/S Danske Bank A/S
Dattervirksomhed	JP Data ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingvirksomhed samt øvrig handel og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.437 kr. mod -9.411 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -213.576 kr. mod -521.706 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende ud fra forventningerne til året.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-14.437	-9.411
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-250.029	-504.904
Andre finansielle indtægter	91.542	64.980
1 Øvrige finansielle omkostninger	-30.319	-76.830
Resultat før skat	-203.243	-526.165
Skat af årets resultat	-10.333	4.459
Årets resultat	-213.576	-521.706
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	135.000	1.870.000
Disponeret fra overført resultat	-348.576	-2.391.706
Disponeret i alt	-213.576	-521.706

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	290.462	538.141
	Andre værdipapirer og kapitalandele	85.896	1.954.070
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>376.358</u>	<u>2.492.211</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>376.358</u>	<u>2.492.211</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	4.459
	Tilgodehavende selskabsskat	67.439	33.458
	Tilgodehavender i alt	<u>67.439</u>	<u>37.917</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.870.365</u>	<u>1.739.745</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.937.804</u>	<u>1.777.662</u>
	Aktiver i alt	<u>2.314.162</u>	<u>4.269.873</u>

Balance 31. december

	2016	2015
Note	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.679.993	2.026.219
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	135.000	1.870.000
Egenkapital i alt	1.939.993	4.021.219
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	74.637	234.513
Anden gæld	299.532	14.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	374.169	248.654
Gældsforpligtelser i alt	374.169	248.654
Passiver i alt	2.314.162	4.269.873

7 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 kr.		
1. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.612	9.181		
Andre finansielle omkostninger	23.707	67.649		
	30.319	76.830		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	1.625.500	1.625.500		
Kostpris ultimo	1.625.500	1.625.500		
Nedskrivninger primo	-1.087.359	-582.455		
Korrektion af tidligere nedskrivning	2.350	0		
Årets resultat	-250.029	-504.904		
Nedskrivninger ultimo	-1.335.038	-1.087.359		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	290.462	538.141		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos J Pedersen Holding ApS
		kr.	kr.	kr.
JP Data ApS, Roskilde	100 %	290.462	-250.029	290.462
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori		Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
			kr.	kr.
Direktion		10,05	658.960	0
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			125.000	125.000

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.026.219	4.417.925
Årets overførte overskud eller underskud	-348.576	-2.391.706
Korrektion til overført resultat primo	2.350	0
	<u>1.679.993</u>	<u>2.026.219</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.870.000	99.800
Udloddet udbytte	-1.870.000	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>135.000</u>	<u>1.870.000</u>
	<u>135.000</u>	<u>1.870.000</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J Pedersen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J Pedersen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.