



# J Pedersen Holding ApS

Nymarksvej 31, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 42 15 51

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

---

Tina Doktor  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. maj 2016

**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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 13. maj 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	J Pedersen Holding ApS Nymarksvej 31 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 31 42 15 51
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jesper Pedersen
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelser</b>	Nordea Bank Danmark A/S Saxo Bank A/S Danske Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	JP Data ApS, Roskilde

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er holdingvirksomhed samt øvrig handel og finansiering.

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

Årets ordinære resultat efter skat udgør -521.706 kr. mod 88.912 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende ud fra forventningerne til året.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.410</b>	<b>-11.694</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-504.904	37.375
Andre finansielle indtægter	64.979	93.780
1 Andre finansielle omkostninger	-76.830	-12.933
<b>Resultat før skat</b>	<b>-526.165</b>	<b>106.528</b>
2 Skat af årets resultat	4.459	-17.616
<b>Årets resultat</b>	<b>-521.706</b>	<b>88.912</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-300.170
Udbytte for regnskabsåret	1.870.000	99.800
Overføres til overført resultat	0	289.282
Disponeret fra overført resultat	-2.391.706	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-521.706</b>	<b>88.912</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	538.141	1.043.045
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.954.070	1.745.033
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.492.211</u>	<u>2.788.078</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.492.211</u></b>	<b><u>2.788.078</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	4.459	0
	Tilgodehavende selskabsskat	33.458	90.071
	Tilgodehavender i alt	<u>37.917</u>	<u>90.071</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.739.745</u>	<u>2.008.101</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.777.662</u></b>	<b><u>2.098.172</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.269.873</u></b>	<b><u>4.886.250</u></b>



## Balance 31. december

---

	2015	2014
Note	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	2.026.219	4.417.925
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.870.000	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.021.219</b>	<b>4.642.725</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	234.513	224.863
Anden gæld	14.141	18.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	248.654	243.525
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>248.654</b>	<b>243.525</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.269.873</b>	<b>4.886.250</b>
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.181	9.209
Andre renteomkostninger	67.649	3.724
	<b>76.830</b>	<b>12.933</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	17.616
Årets regulering af udskudt skat	-4.459	0
	<b>-4.459</b>	<b>17.616</b>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	1.625.500	1.625.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.625.500</b>	<b>1.625.500</b>
Opskrivninger primo	-582.455	300.170
Årets resultat	-504.904	37.375
Udbytte	0	-920.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-1.087.359</b>	<b>-582.455</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>538.141</b>	<b>1.043.045</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos J Pedersen Holding ApS kr.
JP Data ApS, Roskilde	100 %	538.141	-504.904	538.141

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	0	300.170
Resultatandel	0	-300.170
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.417.925	4.128.643
Årets overførte overskud eller underskud	-2.391.706	289.282
	<u>2.026.219</u>	<u>4.417.925</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	99.800	200.000
Udloddet udbytte	-99.800	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	1.870.000	99.800
	<u>1.870.000</u>	<u>99.800</u>

### **8. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab 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.

## **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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **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 - 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. 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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