
JCP Strib Holding ApS

Nørre Allé 73, 5500 Middelfart

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 2015 - 31/12 2016)

CVR-nr. 31 47 94 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Jacob Christian Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 for JCP Strib Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31. maj 2017

Direktion

Jacob Christian Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i JCP Strib Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JCP Strib Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JCP Strib Holding ApS
Nørre Allé 73
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31 47 94 36
Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december
Stiftet: 30. maj 2008
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Middelfart

Direktion

Jacob Christian Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

	Note	2015/16 DKK (15 mdr)	2014/15 DKK (12 mdr)
Bruttotab		-15.625	-17.182
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	746.594	170.921
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-45.116	475.349
Finansielle indtægter	4	25.947	20.692
Finansielle omkostninger	5	-337.019	-71
Resultat før skat		374.781	649.709
Skat af årets resultat	6	49.250	-6.737
Årets resultat		424.031	642.972

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	576.479	534.174
Overført resultat	-152.448	108.798
	424.031	642.972

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK (31/12-16)	2015 DKK (30/9-15)
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	10.048.889	802.295
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	255.637	425.753
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	9	500.000	582.712
Finansielle anlægsaktiver		10.804.526	1.810.760
Anlægsaktiver		10.804.526	1.810.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		720.309	259.307
Udskudt skatteaktiv	11	0	0
Tilgodehavender		720.309	259.307
Likvide beholdninger		765	62.694
Omsætningsaktiver		721.074	322.001
Aktiver		11.525.600	2.132.761

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK (31/12-16)	2015 DKK (30/9-15)
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.662.028	1.085.548
Overført resultat		-274.573	-122.125
Egenkapital	10	1.512.455	1.088.423
Kreditinstitutter		4.056.563	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.500.000	0
Langfristet gæld		6.556.563	0
Kreditinstitutter		2.641.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til associerede virksomheder		0	112.264
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		622.207	653.530
Selskabsskat		100.801	266.044
Anden gæld		80.074	0
Kortfristet gæld		3.456.582	1.044.338
Gældsforpligtelser		10.013.145	1.044.338
Passiver		11.525.600	2.132.761
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingsselskab og foretage investeringer og anden, efter direktionens skøn, dermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 DKK (15 mdr)	2014/15 DKK (12 mdr)
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	813.760	170.921
Afskrivning af goodwill	-67.166	0
	746.594	170.921
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	475.349
Andel af underskud i associerede virksomheder	-45.116	0
	-45.116	475.349
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	25.147	20.692
Renteindtægter fra associerede virksomheder	800	0
	25.947	20.692
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	337.019	27
Kursreguleringer omkostninger	0	44
	337.019	71

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK (15 mdr)	2014/15 DKK (12 mdr)
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-71.060	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	21.810	6.737
	-49.250	6.737

	2016 DKK (31/12-16)	2015 DKK (30/9-15)
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	8.500.000	0
Kostpris 31. december	8.580.000	80.000
Værdireguleringer 1. oktober	722.295	1.273.669
Årets resultat	813.760	-551.374
Afskrivning på goodwill	-67.166	0
Værdireguleringer 31. december	1.468.889	722.295
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.048.889	802.295
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	739.530	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
L-Team ApS	Vissenbjerg	80.000	100%	756.554	-45.741
Heat-Com Corporation A/S	Middelfart	500.000	100%	9.099.561	1.336.468
Korsholm Ejendom ApS	Middelfart	126000	100%	-546.756	319.033
				9.309.359	1.609.760

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK (31/12-16)	2015 DKK (30/9-15)
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	62.500	62.500
Kostpris 31. december	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. oktober	363.253	-125.000
Årets resultat	-45.116	599.880
Modtagne udbytter	-125.000	0
Årets op- og nedskrivninger, netto	0	-62.031
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	-49.596
Værdireguleringer 31. december	193.137	363.253
Regnskabsmæssig værdi 31. december	255.637	425.753

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
2P Holding ApS	Middelfart	125.000	50%	511.273	-90.233

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK (31/12-16)
Kostpris 1. oktober	500.000
Kostpris 31. december	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	500.000

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK (31/12-16)	DKK (31/12-16)	DKK (31/12-16)	DKK (31/12-16)
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.085.549	-122.125	1.088.424
Årets resultat	0	576.479	-152.448	424.031
Egenkapital 31. december	125.000	1.662.028	-274.573	1.512.455

11 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK (31/12-16)	DKK (30/9-15)
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-32.672
Overført til udskudt skatteaktiv	0	32.672
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	0	-32.672
Nedskrivning til vurderet værdi	0	32.672
Regnskabsmæssig værdi	0	0

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Anparter i dattervirksomhed med en regnskabsmæssig værdi på	10.048.889	802.295
---	------------	---------

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JCP Strib Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlige lån til dattervirksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.