

---

# ***Jes Finans ApS***

Industrivænget 28, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 14 29 23

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/09 2016

Jes Nyhegn  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jes Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 22. september 2016

**Direktion**

Jes Nyhegn

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jes Finans ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jes Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Hillerød, den 22. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Munk

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jes Finans ApS  
Industrivænget 28  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 14 29 23  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Hillerød

### Direktion

Jes Nyhegn

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## **Beretning**

Årsrapporten for Jes Finans ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje datterselskabsaktier og lignende.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 434.036, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.500.901.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Resultatet er negativt påvirket af nedskrivning på ejendom til markedsværdi i dattervirksomhed. Herudover er selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-437.002	569
Finansielle indtægter	1	7.966	8
Finansielle omkostninger		0	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>-434.036</b>	<b>571</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-434.036</b>	<b>571</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	150
Overført resultat		-484.636	421
		<b>-434.036</b>	<b>571</b>



## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	3.105.658	3.693
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.105.658</b>	<b>3.693</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.105.658</b>	<b>3.693</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		401.243	398
<b>Tilgodehavender</b>		<b>401.243</b>	<b>398</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>401.243</b>	<b>398</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.506.901</b>	<b>4.091</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		3.325.301	3.810
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	150
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>3.500.901</b>	<b>4.085</b>
Anden gæld		6.000	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.000</b>	<b>6</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.000</b>	<b>6</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.506.901</b>	<b>4.091</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	7.966	8
	<b>7.966</b>	<b>8</b>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	3.477.500	3.478
Kostpris 30. juni	3.477.500	3.478
Værdireguleringer 1. juli	215.160	-254
Årets resultat	-437.002	569
Modtagne udbytter	-150.000	-100
Værdireguleringer 30. juni	-371.842	215
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>3.105.658</b>	<b>3.693</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CCP Finans ApS	Hillerød	125.000	50%	6.211.317	-874.003

## Noter til årsregnskabet

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	3.809.937	150.000	4.084.937
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-434.036	0	-434.036
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-50.600	50.600	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>3.325.301</b>	<b>50.600</b>	<b>3.500.901</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 regnskabsår.

### 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### 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 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomhed

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomhed 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 associerede virksomheder.

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.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.