

Jesper Tolstrup Holding ApS

Skt. Pauls Kirkeplads 11, 1. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 26 52 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.

Jesper Kappel Tolstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jesper Tolstrup 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 15. juni 2016

Direktion

Jesper Kappel Tolstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Jesper Tolstrup Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Tolstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Aarhus, den 15. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Tolstrup Holding ApS Skt. Pauls Kirkeplads 11 1. tv. 8000 Aarhus C CVR-nr.: 32 26 52 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Kappel Tolstrup, Skt.Pauls Kirkeplads 11, 01. tv., 8000 Aarhus C
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associerede virksomheder	Turbine Forlaget A/S, Aarhus Generator Pædagogik & Psykologi ApS, Aarhus Generator Ledelse ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Tolstrup 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 og kontantbeholdninger.

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.

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 i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % 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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-6.750	-6.576
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-9.896	-24.984
Andre finansielle indtægter	8.503	8.357
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.481	0
Resultat før skat	-13.624	-23.203
Skat af årets resultat	-24	0
Årets resultat	-13.648	-23.203
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-146.440	0
Overføres til overført resultat	132.792	0
Disponeret fra overført resultat	0	-23.203
Disponeret i alt	-13.648	-23.203

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>959.089</u>	<u>1.096.364</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>959.089</u>	<u>1.096.364</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>959.089</u>	<u>1.096.364</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>213.081</u>	<u>213.328</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>213.081</u>	<u>213.328</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.629</u>	<u>38.716</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>249.710</u>	<u>252.044</u>
	Aktiver i alt	<u>1.208.799</u>	<u>1.348.408</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	817.539	963.979
6 Overført resultat	171.300	165.888
Egenkapital i alt	<u>1.113.839</u>	<u>1.254.867</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.525	6.525
Selskabsskat	25	2.022
Anden gæld	88.410	84.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>94.960</u>	<u>93.541</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>94.960</u>	<u>93.541</u>
Passiver i alt	<u>1.208.799</u>	<u>1.348.408</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

	2015	2014
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.481	0
	5.481	0
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	141.549	141.549
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 31. december 2015	141.550	141.549
Opskrivninger 1. januar 2015	954.815	979.799
Korrektion af tidligere opskrivninger	-127.380	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-9.896	-24.984
Opskrivninger 31. december 2015	817.539	954.815
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	959.089	1.096.364

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jesper Tolstrup Holding ApS
Turbine Forlaget A/S, Aarhus	25 %	4.110.380	195.123	1.027.595
Generator Pædagogik & Psykologi ApS, Aarhus	25 %	-274.020	-503.689	-68.505
Generator Ledelse ApS, Aarhus	32,5 %	-125.552	-137.808	0
		3.710.808	-446.374	959.090

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	963.979	963.979
Resultatandel	-146.440	0
	817.539	963.979
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	165.888	189.091
Årets overførte overskud eller underskud	132.792	-23.203
Regulering af kapitalandel	-127.380	0
	171.300	165.888

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Turbine Forlaget A/S og Generator Pædagogik og Psykologi ApS til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. tilgodehavende t.kr. 213 hos Turbine Forlaget A/S

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2015 et udskudt skatteaktiv på 362 kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i selskabets balance pr. 31. december 2015, da det er usikkert, hvornår selskabet kan realisere det. Det udskudte skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud til fremførsel på 1.647 kr.