

Jespersen & Kalstrup Holding ApS
Søndergade 20
8600 Silkeborg

CVR-nummer:33 26 82 11

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juni 2016

Søren Anders Kalstrup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Jespersen & Kalstrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. juni 2016

Direktion

Anders Kalstrup

Dean Jespersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jespersen & Kalstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jespersen & Kalstrup Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgstør, den 6. juni 2016

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jespersen & Kalstrup Holding ApS Søndergade 20 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 33 26 82 11
	Stiftet: 10. november 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Kalstrup Dean Jespersen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank
Advokat	Advokaterne i Nibe
Revisor	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2A 9670 Løgstør
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, herunder eje anparter og aktier i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår udviser et underskud på kr. 568.585 grundet værdiregulering af anparter i datterselskab og betegnes som mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jespersen & Kalstrup Holding ApS, for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandele i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele.....	5.572	18.104
Andre eksterne omkostninger	3.750-	3.975-
DRIFTSRESULTAT	1.821	14.129
Værdiregulering af kapitalandele mv.	605.896-	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	604.075-	14.129
1 Skat af årets resultat.....	35.490	12.075-
ÅRETS RESULTAT	568.585-	2.054
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	568.585-	2.054
DISPONERET I ALT	568.585-	2.054

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.563.914	2.185.703
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	291.005	269.540
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	2.354.919	2.955.243
ANLÆGSAKTIVER	2.354.919	2.955.243
Andre tilgodehavender	874	950
Tilgodehavender	874	950
Likvide beholdninger	55.390	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	56.264	950
AKTIVER	2.411.183	2.956.193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital af 10.11.2010	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.436.770	2.005.355
4 EGENKAPITAL.....	1.516.770	2.085.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	890.663	867.088
Kortfristede gældsforpligtelser.....	894.413	870.838
GÆLDSFORPLIGTELSER	894.413	870.838
PASSIVER	2.411.183	2.956.193
5 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	875-	950-
Regulering, tidligere års skat	34.615-	13.025
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	35.490-	12.075
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Restaurant RGI 2015 A/S - 100% ejet		
Kostpris, primo	1.407.398	1.407.398
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	1.407.398	1.407.398
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	778.305	767.580
Årets resultatandel	710.762-	10.725
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	67.543	778.305
	<hr/>	<hr/>
Restaurant RGI 2015 A/S - 100 % ejet i alt.....	1.474.941	2.185.703
	<hr/>	<hr/>
Knudhule Badehotel ApS - 100 % ejet		
Kostpris, primo	80.000	80.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	80.000-	80.000-
Årets resultatandel	694.869	0
Årets nedskrivning.....	605.897-	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	8.972	80.000-
	<hr/>	<hr/>
Knudhule Badehotel ApS - 100 % ejet i alt.....	88.972	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	1.563.913	2.174.978
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2015	2014	
3 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris, primo	250.000	250.000	
Kostpris 31. december 2015	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	
Op- og nedskrivninger primo.....	19.540	12.161	
Årets resultatandele	21.465	7.379	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>41.005</u>	<u>19.540</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>291.005</u>	<u>269.540</u>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	2.005.355	568.585-	1.436.770
	<u>2.085.355</u>	<u>568.585-</u>	<u>1.516.770</u>

NOTER

2015

2014

5 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede.

Selskabet hæfter for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Den samlede hæftelse pr. 31.12.2015 udgør kr. 0 i selskabsskat.