

Jespersen & Kalstrup Holding ApS
Nørreskov Bakke 23
8600 Silkeborg

CVR-nummer:33 26 82 11

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. april 2017

Søren Anders Kalstrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. april 2017

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 2016 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 20. april 2017

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jespersen & Kalstrup Holding ApS Nørreskov Bakke 23 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 anpartar og aktier i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår udviser et overskud på kr. 439.526, og betegnes som 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 2016 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 eliminerings 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 acontoskatter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Indtægter af kapitalandele.....	426.851	5.571
Andre eksterne omkostninger.....	3.750-	3.750-
DRIFTSRESULTAT	423.101	1.821
Værdiregulering af kapitalandele	0	605.896-
Andre finansielle indtægter.....	20.000	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	443.101	604.075-
1 Skat af årets resultat.....	3.575-	35.490
ÅRETS RESULTAT	439.526	568.585-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	439.526	568.585-
DISPONERET I ALT	439.526	568.585-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.979.195	1.563.914
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	302.574	291.005
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	2.781.769	2.354.919
ANLÆGSAKTIVER	2.781.769	2.354.919
Andre tilgodehavender	20.000	874
Tilgodehavender	20.000	874
Likvide beholdninger	63.275	55.390
OMSÆTNINGSAKTIVER	83.275	56.264
AKTIVER	2.865.044	2.411.183

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.676.296	1.436.770
4 EGENKAPITAL	2.756.296	1.516.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	101.423	890.663
Selskabsskat	3.575	0
Kortfristede gældsforpligtelser	108.748	894.413
GÆLDSFORPLIGTELSER	108.748	894.413
PASSIVER	2.865.044	2.411.183
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2016	2015
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	3.575	875-
Regulering, tidligere års skat	0	34.615-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	3.575	35.490-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	580.000	580.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	580.000	580.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	983.913	1.605.703
Årets resultatandel	415.282	15.893-
Årets værdiregulering	0	605.896-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	1.399.195	983.914
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	1.979.195	1.563.914
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	250.000	250.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	250.000	250.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	41.005	19.540
Årets resultatandele	11.569	21.465
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	52.574	41.005
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	302.574	291.005
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Koncerntilskud	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.436.770	800.000	439.526	2.676.296
	<u>1.516.770</u>	<u>800.000</u>	<u>439.526</u>	<u>2.756.296</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og 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.