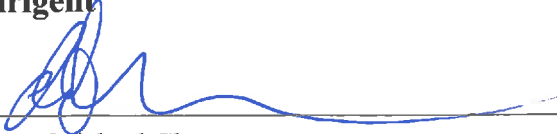


Jes P. Jessen A/S
CVR-nr. 34720207
Gasværksvej 34
6200 Aabenraa

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2016

Dirigent



Navn: Michael Clemmensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.09.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jes P. Jessen A/S
Gasværksvej 34
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 34720207

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 74623008

Bestyrelse

Michael Clemmensen, formand

Brian Bøllingtoft

Villy Bøllingtoft

Jes Peter Jessen

Direktion

Brian Bøllingtoft

Advokat

FOCUS Advokater

Englandsgade 25

5000 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Jes P. Jessen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Odense, den 12.12.2016

Direktion



Brian Bøllingtoft

Bestyrelse




Michael Clemmensen
formand



Brian Bøllingtoft



Villy Bøllingtoft



Jes Peter Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jes P. Jessen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jes P. Jessen A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

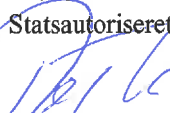
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 12.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Per Therkelsen
statsautoriseret revisor


Heino Tholsgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af nye personbiler og varevogne.

Dertil kommer salg af brugte biler af alle mærker samt aktiviteter i forbindelse med eftermarkedet.

Virksomheden er beliggende i Aabenraa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.635 t.kr., der af ledelsen betragtes som tilfredsstillende.

Ledelsen ser positivt på virksomhedens fremtid og forventer et overskud i regnskabsåret 2016/17.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat for det kommende regnskabsår på niveau med foregående regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen fremsat lovforslag omkring en nedsættelse af registreringsafgiften med virkning fra fremsættelse af lovforslaget den 18. november 2016. Lovforslaget er endnu ikke vedtaget endeligt. Det er ledelsens vurdering, at lovforslaget ikke vil have væsentlig indvirkning på værdiansættelse af selskabets beholdning af biler.

Der er derudover ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen og frem, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år, hvilket vurderes at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Biler måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Reserve dele måles til kostpris, opgjort efter vejede gennemsnitspriser, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for biler og reserve dele omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.207.710	10.415
Personaleomkostninger	1	(7.832.975)	(7.192)
Af- og nedskrivninger	2	(379.527)	(314)
Driftsresultat		3.995.208	2.909
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		173.546	191
Andre finansielle indtægter		15.511	18
Andre finansielle omkostninger		(803.456)	(822)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.380.809	2.296
Skat af ordinært resultat	3	(746.057)	(528)
Årets resultat		<u>2.634.752</u>	<u>1.768</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Overført resultat		634.752	1.768
		<u>2.634.752</u>	<u>1.768</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		557.144	743
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>557.144</u>	<u>743</u>
Indretning af lejede lokaler		781.424	976
Materielle anlægsaktiver	5	<u>781.424</u>	<u>976</u>
Anlægsaktiver		<u>1.338.568</u>	<u>1.719</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.945.757	11.147
Varebeholdninger	6	<u>11.945.757</u>	<u>11.147</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.335.488	1.475
Igangværende arbejder for fremmed regning		280.784	190
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.752.094	3.334
Andre tilgodehavender		827.948	277
Periodeafgrænsningsposter		221.021	351
Tilgodehavender		<u>9.417.335</u>	<u>5.627</u>
Likvide beholdninger		<u>55.981</u>	<u>68</u>
Omsætningsaktiver		<u>21.419.073</u>	<u>16.842</u>
Aktiver		<u>22.757.641</u>	<u>18.561</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		4.727.248	4.092
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		<u>7.727.248</u>	<u>5.092</u>
Udskudt skat		181.398	199
Hensatte forpligtelser		<u>181.398</u>	<u>199</u>
Bankgæld		784.888	1.184
Finansielle leasingforpligtelser		5.762.950	4.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.670.383	4.997
Skyldig selskabsskat		764.093	471
Anden gæld		3.866.681	1.795
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.848.995</u>	<u>13.270</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.848.995</u>	<u>13.270</u>
Passiver		<u>22.757.641</u>	<u>18.561</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	4.092.496	0	5.092.496
Årets resultat	0	634.752	2.000.000	2.634.752
Egenkapital ultimo	1.000.000	4.727.248	2.000.000	7.727.248

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	11.806.210	10.943
Pensioner	775.782	801
Andre omkostninger til social sikring	267.363	270
Andre personaleomkostninger	<u>(5.016.380)</u>	<u>(4.822)</u>
	<u>7.832.975</u>	<u>7.192</u>

Andre personaleomkostninger vedrører løn, der er medtaget under vareforbrug.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	185.714	186
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>193.813</u>	<u>128</u>
	<u>379.527</u>	<u>314</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	764.093	471
Ændring af udskudt skat	<u>(18.036)</u>	<u>57</u>
	<u>746.057</u>	<u>528</u>

	<u>Goodwill</u> kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1.300.000</u>
Kostpris ultimo	1.300.000
Af- og nedskrivninger primo	(557.142)
Årets afskrivninger	<u>(185.714)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	(742.856)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>557.144</u>

Noter

	Indretning af lejede loka- ler kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1.229.573</u>
Kostpris ultimo	<u>1.229.573</u>
Af- og nedskrivninger primo	(254.336)
Årets afskrivninger	<u>(193.813)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(448.149)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>781.424</u>

6. Varebeholdninger

I den bogførte værdi af varebeholdninger indgår finansielt leasede biler med 5.991 t.kr. pr. 30.09.2016 (5.054 t.kr. pr. 30.09.2015).

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>1.000</u>	1.000,00	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000</u>		<u>1.000.000</u>
	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000	500.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moder- og søsterselskabernes mellemværende med Nordea Bank A/S på maksimalt 47.470 t.kr.

Huslejeforpligtelser udgør 1.451 t.kr. årligt.

Selskabet har afgivet garanti overfor 3. mand på i alt 217 t.kr.

Operationelle leasingforpligtelse udgør 3.653 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med B. Bøllingtoft Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på 10.000 t.kr. i simple fordringer, driftsinventar, driftsmidler mv. og goodwill mv. med en regnskabsmæssig værdi på 16.620 t.kr. I den bogførte værdi af varebeholdninger indgår finansielt leasede biler med 5.991 t.kr., der modsvare en leasinggæld til leasingselskaber på 5.763 t.kr.

Herudover har selskabet afgivet diverse sikkerhed til banken på 1.500 t.kr. svarende til 80% af uudnyttet leasingramme.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

B. Bøllingtoft Holding ApS, Odense, 100%, CVR-nr. 26212189

Noter

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

B. Bøllingtoft Holding ApS, Odense, CVR-nr. 26212189

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

B. Bøllingtoft Holding ApS, Odense, CVR-nr. 26212189