

JP Holding Gjesing ApS

Willemoesgade 78, 1.

6700 Esbjerg

CVR-nr. 36450290

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2017

Dirigent

Navn: Jan Robert Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JP Holding Gjesing ApS
Willemoesgade 78, 1.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36450290
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jan Robert Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for JP Holding Gjesing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.06.2017

Direktion

Jan Robert Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JP Holding Gjesing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JP Holding Gjesing ApS for regnskabsperioden 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 07.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab samt driver virksomhed med finansiering og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.623 t.kr. mod 2.152 t.kr. sidste år, hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

		(10.000)	(10.000)
Bruttotab			
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.640.173	2.159.543
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(9.205)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		4.620.968	2.149.543
Skat af årets resultat	2	<u>2.200</u>	<u>2.350</u>
Årets resultat		<u>4.623.168</u>	<u>2.151.893</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		60.823	1.200.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		40.173	159.543
Overført resultat		<u>4.522.172</u>	<u>792.350</u>
		<u>4.623.168</u>	<u>2.151.893</u>

Value adjustments
Regulering af sikkerhedsstillelse ved salg af selskabets kapitalandele

Koncerntilskud o.l.

JPHolding Gjesing ApS

611213n

612113n

Tax of equity postings

612114n

Overført til dækning af tab

612131n

Udløddet udbytte fra tilknyttede virksomheder

Udløddet udbytte fra associerede virksomheder

Transfer to reserves

612115n

Profit (loss) for the year

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.849.716	1.709.543
Finansielle anlægsaktiver	3	4.849.716	1.709.543
Anlægsaktiver		4.849.716	1.709.543
Likvide beholdninger		403.637	0
Omsætningsaktiver		3.174.441	1.020.196
Aktiver		8.024.157	2.729.739

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		199.716	159.543
Overført overskud eller underskud		5.314.522	792.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret		60.823	1.200.000
Egenkapital		<u>5.625.061</u>	<u>2.201.893</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		221.054	0
Skyldig selskabsskat		1.834.854	517.846
Anden gæld		343.188	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.399.096</u>	<u>527.846</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.399.096</u>	<u>527.846</u>
Passiver		<u>8.024.157</u>	<u>2.729.739</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	50.000	159.543	792.350	1.200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.200.000)
Årets resultat	0	40.173	4.522.172	60.823
Egenkapital ultimo	50.000	199.716	5.314.522	60.823
				I alt kr.
Egenkapital primo				2.201.893
Udbetalt ordinært udbytte				(1.200.000)
Årets resultat				4.623.168
Egenkapital ultimo				5.625.061

Noter

	2016	2015/16
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	9.188	0
Øvrige finansielle omkostninger	17	0
	9.205	0

	2016	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(2.200)	(2.350)
	(2.200)	(2.350)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Opskrivninger primo	1.659.543
Andel af årets resultat	4.640.173
Udbytte	(1.500.000)
Opskrivninger ultimo	4.799.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.849.716

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Absalon Resources ApS	Esbjerg	ApS	100,0

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 26.11.2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultat i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvorefter selskabets andel af tilknyttede virksomheders resultat indregnes forholdsmæssigt.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Ved opgørelsen af reserve for nettoopskrivning af kapitalandele er der taget højde for det udbytte, der vil blive udloddet på den tilknyttede virksomheds generalforsamling.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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