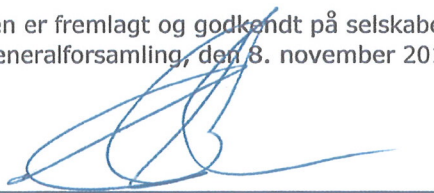


**Carsten JP Holding ApS**  
**Ulrikkenborg Allé 19, st. tv**  
**2800 Kgs. Lyngby**  
CVR-nr. 36 53 66 59

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. november 2016



**Dirigent**  
Carsten Jon Pedersen

## Indholdsfortegnelse

Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Carsten JP Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 8. november 2016

**Direktionen**



Carsten JP Holding ApS

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Carsten JP Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carsten JP Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den. 8. november 2016



**2talRevision**

Registreret Revisionsfirma

CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg

Registreret revisor

## **2talRevision**

### **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Carsten JP Holding ApS  
Ulrikkenborg Allé 19, st. tv  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.	36 53 66 59
Stiftelsesdato:	10. februar 2015
Hjemstedskommune:	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

### **Direktion**

Carsten JP Holding ApS

### **Revisor**

2talRevision Registreret Revisionsfirma  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 8. november 2016 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 238 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 <i>12 mdr.</i> <u>kr.</u>	2015 <i>8 mdr.</i> <u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-2.188</b>	<b>-4.000</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>240.256</u>	<u>-25.000</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>238.068</b>	<b>-29.000</b>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>238.068</u></b>	<b><u>-29.000</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Nettopskrivning efter indre værdis metode	215.256	
Overført resultat til næste år	<u>22.812</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>238.068</u></b>	



## Balance pr. 30. september

## Aktiver

<u>Note</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	240.256	0
<b>3 Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>240.256</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>240.256</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender	25.000	25.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>265.256</b>	<b>25.000</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	215.256	0
Overført resultat	-6.188	-29.000
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>259.068</u></b>	<b><u>21.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.188	0
Anden gæld	4.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.188</u></b>	<b><u>4.000</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>6.188</u></b>	<b><u>4.000</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>265.256</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
<b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>		
Resultat i associerede virksomheder	305.642	-90.386
Ikke indregnet andel	-65.386	65.386
	<u><b>240.256</b></u>	<u><b>-25.000</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 481 kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	<u>Kapital- andele i associe- rede virksom- heder</u>
	<u>kr.</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	25.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>25.000</b></u>
Op- og nedskrivninger primo	-25.000
Kursregulering primo	0
Andel af årets resultat, netto	305.642
Værdiregulering	0
Ikke indregnet grundet negativ egenkapital	-65.386
Udbytte	0
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>215.256</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>240.256</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af kapitalandele i Loke94 ApS, nom. DKK 50.000, med hjemstedskommune i Kgs. Lyngby Kommune. Ejerandelen udgør 50%.

## Noter

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Resultat- dispo- nering</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4 Egenkapitalopgørelse</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	215.256	215.256
Overført resultat	-29.000	0	22.812	-6.188
	<b>21.000</b>	<b>0</b>	<b>238.068</b>	<b>259.068</b>

**Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år**

	<b>Virksomheds- kapital</b>
Kapital ved stiftelse d. 10. februar 2015	50.000
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Eventualforpligtelser**

Ingen

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carsten JP Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revisor.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.