

# Jesper Ankjær Poulsen Holding ApS

Djeldvej 4, Sevel, 7830 Vinderup

CVR-nr. 36 93 67 46

## Årsrapport

**25. juni 2015 - 31. august 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2017.

---

Jesper Ankjær Poulsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 25. juni 2015 - 31. august 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. juni 2015 - 31. august 2016 for Jesper Ankjær Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. juni 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 9. januar 2017

### **Direktion**

Jesper Ankjær Poulsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Jesper Ankjær Poulsen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Ankjær Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 25. juni 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. juni 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Struer, den 9. januar 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Jesper Ankjær Poulsen Holding ApS Djeldvej 4, Sevel 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 36 93 67 46
	Stiftet: 25. juni 2015
	Regnskabsår: 25. juni - 31. august 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jesper Ankjær Poulsen, Djeldvej 4, Sevel
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank
<b>Associeret virksomhed</b>	Preben Poulsen Entreprenørvirksomhed, Herrup ApS, Herrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået i at eje kapitalandele i den associerede virksomhed Preben Poulsen Entreprenørfirma, Herrup ApS, hvis aktivitet består i murer- og entreprenørarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2015/16 udgjort et overskud på 188 t.kr.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 153 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 209 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 21,6 % af de samlede aktiver på 965 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jesper Ankjær Poulsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. .

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjenningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	25/6 2015 - 31/8 2016
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	187.512
Administrationsomkostninger	<u>-8.550</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>178.962</b>
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-25.733</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>153.229</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>153.229</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.624
Overføres til overført resultat	<u>54.605</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>153.229</u></b>

**Balance**


---

<b>Aktiver</b>	<u>31/8 2016</u>	<u>25/6 2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>915.012</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>915.012</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>915.012</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>55.670</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>55.670</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>965.012</u></b>	<b><u>55.670</u></b>

**Balance**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>31/8 2016</u>	<u>25/6 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overkurs ved emission	0	5.670
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.624	0
6 Overført resultat	60.275	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>208.899</u></b>	<b><u>55.670</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	550.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>550.000</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	191.555	0
Anden gæld	14.558	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>206.113</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>756.113</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>965.012</u></b>	<b><u>55.670</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	25/6 2015	- 31/8 2016
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	25.733	
	<b>25.733</b>	
	<u>31/8 2016</u>	<u>25/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	827.500	0
<b>Kostpris 31. august</b>	<b>827.500</b>	<b>0</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	198.624	0
Udbytte	-100.000	0
<b>Opskrivninger 31. august</b>	<b>98.624</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger på goodwill	-11.112	0
<b>Afskrivninger på goodwill 31. august</b>	<b>-11.112</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b>915.012</b>	<b>0</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	77.788	0
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Preben Poulsen Entreprenørvirksomhed, Herrup ApS	Herrup	20 %
	<u>31/8 2016</u>	<u>25/6 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 25. juni	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

	31/8 2016	25/6 2015		
<b>4. Overkurs ved emission</b>				
Overkurs ved emission 25. juni	5.670	5.670		
Overført til øvrige reserver	-5.670	0		
	<b>0</b>	<b>5.670</b>		
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Resultatandel	98.624	0		
	<b>98.624</b>	<b>0</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Årets overførte overskud eller underskud	54.605	0		
Overført fra overkurs ved emission	5.670	0		
	<b>60.275</b>	<b>0</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>
	<b>første år</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>31/8 2016</b>	<b>25/6 2015</b>
Anden gæld	0	550.000	550.000	0
	<b>0</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>	<b>0</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemregning med pengeinstitut 192 t.kr. har selskabet givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 915 t.kr.