

Holdingselskabet Jens Jakob Pedersen ApS

c/o Jens Jakob Pedersen, Ndr. Strandvej 45

2791 Dragør

CVR-nr. 38 13 59 88

Årsrapport

14. oktober 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 13. juli 2017

Dirigent

Jens Jakob Pedersen



Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet Jens Jakob Pedersen ApS
c/o Jens Jakob Pedersen, Ndr. Strandvej 45
2791 Dragør
CVR-nr.: 38 13 59 88
Hjemstedskommune: Københavns kommune

Direktion

Jens Jakob Pedersen

Revision

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Århusgade 88, 5. sal
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. oktober 2016 - 30. april 2017 for Holdingselskabet Jens Jakob Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

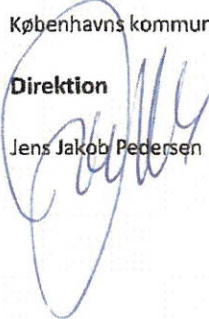
Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Københavns kommune den 13. juli 2017

Direktion

Jens Jakob Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af Holdingselskabet Jens Jakob Pedersen ApS

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Jens Jakob Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Jens Jakob Pedersen ApS for regnskabsåret 14. oktober 2016 – 30. april 2017 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

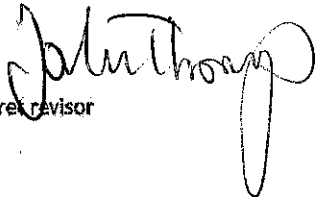
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 13. juli 2017

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre virksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -88.312 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.004.788 og en egenkapital på kr. 4.999.488.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/17

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 retslig 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminerings af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Finansielle anlægaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelse i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

Note	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger	<u>-5.300</u>
Bruttoresultat	-5.300
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>-84.178</u>
Ordinært resultat før skat	-89.478
2 Skat af ordinært resultat	<u>1.166</u>
Årets resultat	<u><u>-88.312</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	548.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
Overført resultat	<u>-636.312</u>
	<u><u>-88.312</u></u>

Balance pr. 30. april 2017

Note	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>5.003.622</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>5.003.622</u>
Anlægsaktiver	<u>5.003.622</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0
Andre tilgodehavender	0
Udskudt skat, skatteaktiv	1.166
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.166</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.166</u>
Aktiver	<u>5.004.788</u>

Balance pr. 30. april 2017

Note	2016/17 kr.
Selskabskapital	50.000
Overkurs	0
Overført resultat	4.401.488
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>548.000</u>
4 Egenkapital	<u>4.999.488</u>
Hensættelse til udskudt skat	0
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>5.300</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.300</u>
Gældsforpligtelser	<u>5.300</u>
Passiver	<u>5.004.788</u>
	Note
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen
Eventualposter mv.	Ingen

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	-84.178
Ændring af ureal, intern fortjeneste på varebeholdninger	0
Afskrivning på goodwill	0
	<hr/>
I alt	-84.178
	<hr/>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0
Årets regulering af udskudt skat	0
	<hr/>
I alt	0
	<hr/>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0
Skattemæssige underskud	5.300
	<hr/>
I alt	5.300
	<hr/>

Hensættelse til udskudt skat, 22%	1.166
	<hr/>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 14. oktober 2016	0
Tilgang	5.087.800
Afgang	0
Kostpris 30. april 2017	5.087.800
Nettoopskrivninger 14. oktober 2016	0
Andel i årets resultat	-84.178
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger 30. april 2017	-84.178
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	5.003.622
Regnskabsmæssig værdi 14. oktober 2016	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Neptun Transport Holding ApS	15.010.865	4.547.458	33,33%	5.003.622

Selskabet har hjemsted i Danmark.

4 Egenkapital

	Egenkapital 14. oktober 2016	Reklassifikation	Foreslået udbytte	Egenkapital 30. april 2017
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs	5.037.800	-5.037.800	0	0
Overført resultat	0	5.037.800	-636.312	4.401.488
Foreslået udbytte	0	0	548.000	548.000
I alt	5.087.800	0	-88.312	4.999.488