

Peter Jepsen Holding ApS

Wilhelm Marstrands Gade 20
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 28 22 20

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. marts 2019

Peter Jepsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2018 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Peter Jepsen Holding ApS
Wilhelm Marstrands Gade 20
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 28 22 20

Telefon: 61 55 15 78
E-mail: peter@jepsenplus.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 16/12 2016

Direktion

Peter Jepsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Peter Jepsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Nem Administration & Rådgivning

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. marts 2019

Direktion

.....
Peter Jepsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som et holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og 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.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

| Note | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small> |
|---|-----------------------|--|
| BRUTTOTAB | -5.001 | -5.670 |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | 166.102 | 98.278 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>86</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 161.101 | 92.694 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>1.100</u> | <u>1.228</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>162.201</u> | <u>93.922</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 105.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 166.102 | 98.278 |
| Overført resultat | <u>-108.901</u> | <u>-4.356</u> |
| I ALT | <u>162.201</u> | <u>93.922</u> |

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small> |
|--|----------------|--|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede) | 264.380 | 148.278 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 264.380 | 148.278 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 264.380 | 148.278 |
| | | |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.228 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 48.554 | 27.914 |
| Tilgodehavender i alt | 49.782 | 27.914 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 52.004 | 3.416 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 101.786 | 31.330 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 366.166 | 179.608 |

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small> |
|--|-----------------------|--|
| Virksomhedskapital | 52.000 | 52.000 |
| 3 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode | 109.380 | 48.278 |
| 4 Overført resultat | 41.743 | 45.644 |
| Forslag til udbytte | <u>105.000</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>308.123</u> | <u>145.922</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 5.589 | 2.000 |
| Anden gæld | <u>47.454</u> | <u>26.686</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>58.043</u> | <u>33.686</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>58.043</u> | <u>33.686</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>366.166</u> | <u>179.608</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| 6 Nærtstående parter | | |

NOTER

| | 2018 | 2016/2017 <small>(13 mdr.)</small> |
|---|----------------|--|
| Note 1 - Kapitalandele | | |
| <u>Tilknyttede virksomheder</u> | | |
| Selskab | Andel | |
| Jepsen Plus ApS, København Ø | Pct. | |
| Kostpris primo | 100,00% | 50.000 |
| Tilgang i året | 0,00% | 0 |
| Afgang i året | 0,00% | 0 |
| Kostpris ultimo | | 50.000 |
| Op-/nedskrivninger primo | | 98.278 |
| Resultatandel i året | | 166.102 |
| Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte | | -50.000 |
| Opskrivninger ultimo | | 214.380 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 100,00% | 264.380 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | 264.380 |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | | 0 |
| Regulering af sambeskatningsskat (indtægt) | | -1.100 |
| | | -1.100 |
| Note 3 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode | | 48.278 |
| Overført af årets resultat | | 166.102 |
| Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto | | -105.000 |
| | | 109.380 |

NOTER

| | <u>2018</u> | <u>2016/2017</u> (13 mdr.) |
|---|----------------------|-------------------------------|
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 45.644 | 0 |
| Årets resultat | 162.201 | 93.922 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -166.102 | -98.278 |
| Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode | <u>105.000</u> | <u>50.000</u> |
| Til disposition i alt | 146.743 | 45.644 |
| Foreslået udbytte for året | <u>-105.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>41.743</u> | <u>45.644</u> |

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Jepsen Plus ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Jepsen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Peter Jepsen, Wilhelm Marstrands Gade 20, 2100 København Ø