

# Jørgen Petersen ApS

Torvebyen 21, st tv  
4600 Køge

CVR-nr. 83088311

## Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. juni 2017



Jørgen Petersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Jørgen Petersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 16. juni 2017

**Direktion**

  
Jørgen Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Petersen ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Petersen ApS for regnskabsåret 2016/17. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

#### 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 16. juni 2017

**aage maagensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 12901038



Tina Ørum Hansen  
Statsautoriseret revisor



Knud Engberg  
Registreret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Jørgen Petersen ApS Torvebyen 21, st tv 4600 Køge
Telefon	54 78 33 82
CVR-nr.	83088311
Stiftelsesdato	1. september 1979
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
<b>Direktion</b>	Jørgen Petersen
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed samt investeringsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 udviser et resultat på kr. 1.202.303, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en balancesum på kr. 23.145.107, og en egenkapital på kr. 22.996.884.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:  
*Hovedtal er i tusinder.*

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Årets resultat	1.200	-284	1.500	763	457
Aktiver i alt	23.145	22.396	23.827	22.042	21.469
Egenkapital i alt	22.997	22.295	23.179	21.777	21.111
Investering i materielle anlægsaktiver	0	367	0	0	306
Soliditetsgrad (%)	99	100	97	99	98



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jørgen Petersen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalandel (soliditet i %)

=

$$\frac{\text{Egenkapitalen i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$$

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-124.142</b>	<b>-101.941</b>
Personaleomkostninger	1	-210.350	-240.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-45.875	-43.642
<b>Driftsresultat</b>		<b>-380.367</b>	<b>-385.583</b>
Andre finansielle indtægter	2	1.922.340	846.595
Finansielle omkostninger	3	-448	-823.442
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.541.525</b>	<b>-362.430</b>
Skat af årets resultat	4	-339.222	78.231
<b>Årets resultat</b>		<b>1.202.303</b>	<b>-284.199</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	500.000
Overført resultat		602.303	-784.199
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.202.303</b>	<b>-284.199</b>

**Balance 30. april 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	288.630	334.505
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>288.630</b>	<b>334.505</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6, 7	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.654.209	2.531.319
Andre tilgodehavender		328.759	300.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.982.968</b>	<b>2.831.319</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.271.598</b>	<b>3.165.824</b>
Udskudte skatteaktiver		0	62.120
Tilgodehavende selskabsskat		135.997	40.405
Andre tilgodehavender		24.618	179.213
Periodeafgrænsningsposter		6.964	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>167.579</b>	<b>281.738</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.968.245	18.421.912
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>18.968.245</b>	<b>18.421.912</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>737.685</b>	<b>526.979</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>19.873.509</b>	<b>19.230.629</b>
<b>Aktiver</b>		<b>23.145.107</b>	<b>22.396.453</b>

**Balance 30. april 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		22.196.884	21.594.581
Udbytte for regnskabsåret		600.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>22.996.884</b>	<b>22.294.581</b>
Hensættelser til udskudt skat		31.340	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>31.340</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		70.538	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>70.538</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.500	29.500
Selskabsskat		0	59.282
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.845	13.090
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.345</b>	<b>101.872</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>116.883</b>	<b>101.872</b>
<b>Passiver</b>		<b>23.145.107</b>	<b>22.396.453</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

**Noter**

	2016/17	2015/16		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	210.350	240.000		
	<b>210.350</b>	<b>240.000</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
<b>2. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	1.922.340	846.595		
	<b>1.922.340</b>	<b>846.595</b>		
<b>3. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	448	823.442		
	<b>448</b>	<b>823.442</b>		
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	245.762	5.595		
Regulering af udskudt skat	93.460	-83.826		
	<b>339.222</b>	<b>-78.231</b>		
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris primo	367.000	305.747		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	367.000		
Afgang i årets løb	0	-305.747		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>367.000</b>	<b>367.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-32.495	-103.507		
Årets afskrivninger	-45.875	-43.642		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	114.654		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-78.370</b>	<b>-32.495</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>288.630</b>	<b>334.505</b>		
<b>6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Ossi Holding A/S	Maribo	23,50	-1.637.488	-550.339
			<b>-1.637.488</b>	<b>-550.339</b>

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>7. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	942.000	942.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>942.000</b>	<b>942.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-942.000	-942.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-942.000</b>	<b>-942.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele udgøres af 23,5% af virksomhedskapitalen i Ossi Holding A/S, CVR nr. 29828164. Forholdsmæssig andel af dette selskabs værdi antager tkr. -385 pr. 31. december 2016, hvorfor den indregnes til kr. 0.

**8. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	21.594.581	500.000	22.294.581
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-500.000	-500.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	602.303	600.000	1.202.303
	<b>200.000</b>	<b>22.196.884</b>	<b>600.000</b>	<b>22.996.884</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**11. Kautionsforpligtelse**

Vedrørende tilgodehavendet tkr. 2.654 i associeret selskab Ossi Holding A/S, CVR nr. 29 82 81 64, er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor pengeinstituts tilgodehavende med tkr. 2.368.

Herudover er afgivet selvskyldnerkaution med t.kr. 900 for lån i pengeinstitut. der i Ossi Holding A/S er maksimeret til t.kr. 500.