

Jørgen Petersen ApS

Torvebyen 21, st tv
4600 Køge

CVR-nr. 83088311

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Køge den 19/8-2016


Jørgen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. juli 2016

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 2015/16. 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 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 13. juli 2016

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038


Tina Ørum Hansen
Statsautoriseret revisor


Knud Engberg
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jørgen Petersen ApS Torvebyen 21, st tv 4600 Køge
Telefon	54 78 33 82
CVR-nr.	83088311
Stiftelsesdato	1. september 1979
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Jørgen Petersen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	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 2015 - 30. april 2016 udviser et resultat på kr. -284.199, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en balancesum på kr. 22.396.453, og en egenkapital på kr. 22.294.581.

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.

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Årets resultat	-284	1.500	763	457	-253
Aktiver i alt	22.396	23.827	22.042	21.469	21.251
Egenkapital i alt	22.295	23.179	21.777	21.111	21.054
Investering i materielle anlægsaktiver	367	0	0	306	0
Soliditetsgrad (%)	100	97	99	98	99

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jørgen Petersen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen, hoved- og nøgletal m.v.

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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 i resultatopgørelsen alle 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
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 tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 finansiell post.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres 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. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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".

$$\text{Egenkapitalandel (soliditet i \%)} = \frac{\text{Egenkapitalen i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$$

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-101.941	-115.633
Personaleomkostninger	1	-240.000	-240.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-43.642	-38.218
Driftsresultat		-385.583	-393.851
Finansielle indtægter	2	846.595	2.471.991
Finansielle omkostninger	3	-823.442	-116.878
Resultat før skat		-362.430	1.961.262
Skat af årets resultat	4	78.231	-461.302
Årets resultat		-284.199	1.499.960
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	600.000
Overført resultat		-784.199	899.960
		-284.199	1.499.960

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	334.505	202.240
Materielle anlægsaktiver		334.505	202.240
Kapitalandele i associerede virksomheder	6, 7	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.531.319	2.414.119
Andre tilgodehavender		300.000	0
Finansielle anlægsaktiver		2.831.319	2.414.119
Anlægsaktiver		3.165.824	2.616.359
Tilgodehavende selskabsskat		40.405	0
Andre tilgodehavender		179.213	121.253
Udskudte skatteaktiver		62.120	0
Tilgodehavender		281.738	121.253
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.421.912	19.210.010
Værdipapirer og kapitalandele		18.421.912	19.210.010
Likvide beholdninger		526.979	1.879.574
Omsætningsaktiver		19.230.629	21.210.837
Aktiver		22.396.453	23.827.196

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		21.594.581	22.378.780
Udbytte for regnskabsåret		500.000	600.000
Egenkapital	8	22.294.581	23.178.780
Hensættelser til udskudt skat		0	21.706
Hensatte forpligtelser		0	21.706
Selskabsskat		0	420.822
Langfristede gældsforpligtelser		0	420.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.500	29.500
Selskabsskat		59.282	163.341
Anden gæld		13.090	13.047
Kortfristede gældsforpligtelser		101.872	205.888
Gældsforpligtelser		101.872	626.710
Passiver		22.396.453	23.827.196
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	240.000	240.000		
	240.000	240.000		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	846.595	2.471.991		
	846.595	2.471.991		
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	823.442	116.878		
	823.442	116.878		
4. Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.595	461.822		
Regulering af udskudt skat	-83.826	-520		
	-78.231	461.302		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	305.747	305.747		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	367.000	0		
Afgang i årets løb	-305.747	0		
Kostpris ultimo	367.000	305.747		
Af- og nedskrivninger primo	-103.507	-65.289		
Årets afskrivninger	-43.642	-38.218		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	114.654	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.495	-103.507		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	334.505	202.240		
6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ossi Holding A/S	Maribo	23,50	-1.087.149	-438.150
			-1.087.149	-438.150

Noter

	2015/16	2014/15
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	942.000	942.000
Kostpris ultimo	942.000	942.000
Af- og nedskrivninger primo	-942.000	-942.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-942.000	-942.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele udgøres af 23,5% af virksomhedskapitalen i Ossi Holding A/S, CVR nr. 29828164. Forholdsmæssig andel af dette selskabs værdi antager tkr. -255 pr. 31. december 2015, hvorfor den indregnes til kr. 0.

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	22.378.780	600.000	23.178.780
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-600.000	-600.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-784.199	500.000	-284.199
	200.000	21.594.581	500.000	22.294.581

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. 2.531 i associeret selskab Ossi Holding A/S, CVR nr. 29 82 81 64, er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor pengeinstituts tilgodehavende med tkr. 2.295.