

# Jesper Holmgaard Holding IVS

Plantagevej 10 B, 6710 Esbjerg

CVR-nr. 36 40 92 31

## Årsrapport

**7. oktober 2014 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

---

Jesper Holmgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 7. oktober 2014 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 7. oktober 2014 - 31. december 2015 for Jesper Holmgaard Holding IVS.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. oktober 2014 - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. maj 2016

**Direktion**

Jesper Holmgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Jesper Holmgaard Holding IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Holmgaard Holding IVS for regnskabsåret 7. oktober 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 13. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Jesper Holmgaard Holding IVS Plantagevej 10 B 6710 Esbjerg
	CVR-nr.: 36 40 92 31
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 7. oktober - 31. december
	1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jesper Holmgaard
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Fyn A/S, Markedspladsen 15, 5000 Faaborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Polartech ApS, Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

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

Årets resultat efter skat udgør -1.544 tkr. og selskabets egenkapital er herefter negativ med 1.543 tkr. Der er således væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Såvel resultat som egenkapital er primært påvirket af underskud i datterselskab og nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab.

Datterselskabets fortsatte drift er afhængig af en positiv fremtidig drift samt at den nødvendige likviditet fortsat stilles til rådighed. Ledelsen i datterselskabet vurderer, at disse forudsætninger er til stede og har således aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Selskabets egenkapital forventes at blive reetableret gennem positiv drift i datterselskabet og at den eksisterende finansiering kan fastholdes. Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jesper Holmgaard Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt tab på tilgodehavender.

### **Finansielle poster**

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

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

#### Tilgodehavender

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jesper Holmgaard Holding IVS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

---

<b>Bruttotab</b>	<b>-866.766</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-533.633
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.030
Øvrige finansielle omkostninger	-183.447
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.543.816</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.543.816</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-1.543.816
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.543.816</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>820.911</u>
Tilgodehavender i alt	<u>820.911</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>820.911</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>820.911</u>

**Balance**


---

<b>Passiver</b>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
<b>Egenkapital</b>	
4 Virksomhedskapital	500
5 Overført resultat	-1.543.816
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-1.543.316</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	287.873
Gæld til pengeinstitutter	1.527.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Anden gæld	538.464
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.364.227</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.364.227</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>820.911</u>

**6 Eventualposter**

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat efter skat udgør -1.544 tkr. og selskabets egenkapital er herefter negativ med 1.543 tkr. Der er således væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Såvel resultat som egenkapital er primært påvirket af underskud i datterselskab og nedskrivning af tilgodehavende i datterselskab med den forholdsmæssige andel af den negative egenkapital.

Datterselskabets fortsatte drift er afhængig af en positiv fremtidig drift samt at den nødvendige likviditet fortsat stilles til rådighed. Ledelsen i datterselskabet vurderer, at disse forudsætninger er til stede og har således aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Selskabets egenkapital forventes at blive reetableret gennem positiv drift i datterselskabet og at den eksisterende finansiering kan fastholdes. Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

				<u>31/12 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Tilgang i årets løb				<u>533.633</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>				<u><b>533.633</b></u>
Årets nedskrivning				<u>-533.633</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>				<u><b>-533.633</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>				<u><b>0</b></u>
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Jesper Holmgaard Holding IVS</b>
Polartech ApS, Esbjerg	54,14 %	-982.075	-188.118	0
<b>3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>				
Tilgodehavender hos Polartech ApS				1.673.596
Nedskrivning på tilgodehavender hos Polartech ApS				<u>-852.685</u>
				<u><b>820.911</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 7. oktober 2014	<u>500</u>
	<b><u>500</u></b>

<b>5. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.543.816</u>
	<b><u>-1.543.816</u></b>

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kationeret for tilknyttet virksomheders bankengagement. Tilknyttet virksomhed har pr. 31. december 2015 et indestående.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.