

# **JensenPH Holding ApS**

**Andreas Gadebergs Vej 11, 8370 Hadsten**

**CVR-nr. 31 62 74 51**

## **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2017.

---

Morten Dall  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for JensenPH Holding ApS.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 9. november 2017

### **Direktion**

Morten Dall

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

---

### **Til anpartshaverne i JensenPH Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JensenPH Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Hadsten, den 9. november 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JensenPH Holding ApS Andreas Gadebergs Vej 11 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31 62 74 51
	Stiftet: 1. juli 2008
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Morten Dall
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for JensenPH Holding ApS 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

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

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 JensenPH Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.015</b>	<b>-4.000</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	119.504	17.664
Andre finansielle indtægter	0	2
Andre finansielle omkostninger	0	-166
<b>Resultat før skat</b>	<b>115.489</b>	<b>13.500</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>115.489</b>	<b>13.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.870	0
Overføres til overført resultat	16.619	13.500
<b>Disponeret i alt</b>	<b>115.489</b>	<b>13.500</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>223.870</u>	<u>104.366</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>223.870</u>	<u>104.366</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>223.870</u></b>	<b><u>104.366</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.566
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>4.566</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.561</u>	<u>6.546</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.561</u></b>	<b><u>11.112</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>236.431</u></b>	<b><u>115.478</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.870	0
5 Overført resultat	4.597	-12.022
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>228.467</u></b>	<b><u>112.978</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.464	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.964</u>	<u>2.500</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.964</u></b>	<b><u>2.500</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>236.431</u></b>	<b><u>115.478</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele og virksomhed i tilknytning hertil.

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2016	125.000	125.000
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger 1. juli 2016	-20.634	-38.298
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	119.504	17.664
<b>Opskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>98.870</b>	<b>-20.634</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>223.870</b>	<b>104.366</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos JensenPH Holding ApS
Jensen På Hovedet ApS, Hadsten	100 %	223.870	119.490	223.870

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Resultatandel	98.870	0
	<b>98.870</b>	<b>0</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	-12.022	-25.522
Årets overførte overskud eller underskud	16.619	13.500
	<b>4.597</b>	<b>-12.022</b>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2017.

**7. Eventualposter****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.