

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

JesBoss ApS

Strandvejen 171, 2., 2900 Hellerup

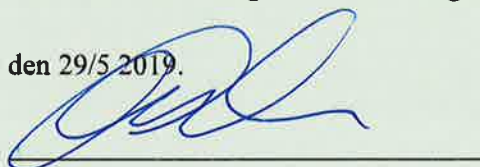
CVR-nr. 13 91 87 75

Årsrapport for 2018

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/5 2019.



Dirigent

Jesper Boas Smith

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og der henvises til note 7 i årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for JesBoss ApS for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hellerup, den 29. maj 2019

Direktion



Jesper Boas Smith

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JesBoss ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JesBoss ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 29. maj 2019


JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor
mnc28744


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mnc34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Kapitalandel i datterselskab

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i de datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterelskabet og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill.

Negative forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab passiveres som koncernbadwill. Koncerngoodwill og koncernbadwill under kr. 50.000 driftsføres i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi. Unoterede aktier er indregnet til kostpris. Der nedskrives til forventet værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>6.618.984</u>	<u>5.412.408</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.618.984</u>	<u>5.412.408</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>6.618.984</u>	<u>5.412.408</u>
2	Udskudt skatteaktiv	771.854	758.305
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>100.302</u>	<u>100.248</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>872.156</u>	<u>858.553</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>872.156</u>	<u>858.553</u>
	Aktiver i alt	<u><u>7.491.140</u></u>	<u><u>6.270.961</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	-7.901.416	-8.723.377
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>-7.701.416</u>	<u>-8.523.377</u>
5	Ansvarlig lånekapital	<u>7.050.000</u>	<u>8.800.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.050.000</u>	<u>8.800.000</u>
	Ansvarlig kapital i alt	<u>-651.416</u>	<u>276.623</u>
	Bankgæld	1.373.521	1.372.813
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.627.835	4.434.477
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	15.005	44.853
	Anden gæld	<u>126.195</u>	<u>142.195</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.142.556</u>	<u>5.994.338</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.192.556</u>	<u>14.794.338</u>
	Passiver i alt	<u>7.491.140</u>	<u>6.270.961</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>-13.549</u>	<u>-17.017</u>
	<u>-13.549</u>	<u>-17.017</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>771.854</u>	<u>758.305</u>
3 Anlægsaktiver	Materielle	Finansielle
	anlægsaktiver	anlægsaktiver
	Driftsmidler	Kapitalan-
	og inventar	dele i datter-
		selskaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	48.000	2.392.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>48.000</u>	<u>2.392.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	48.000	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>48.000</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	-6.688.798
Opskrivninger i året	0	1.206.576
Nedskrivninger i året	0	-2.004.743
Nedskrivninger i året, udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>-7.486.965</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>-5.094.965</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Andel af egenkapital pr. 31/12 18</u>	<u>Andel af resultat efter skat 2018</u>
Dan Film A/S	100%	480.000	2.264.000	-11.713.949	-2.004.743
Dan Publishing ApS (Gentofte)	100%	125.000	128.000	6.618.984	1.206.576
		605.000	2.392.000	-5.094.965	-798.167

Kapitalandele i kapitalinteresser er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	6.618.984
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
Modregnet tilgodehavender datterselskaber med negativ egenkapital	-11.713.949
	-5.094.965

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	200.000	-8.723.377	0	0	-8.523.377
Nedskrivning, primo	0	6.688.798	-6.688.798	0	0
Udbytte, kapitalandele	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.620.128	-798.167	0	821.961
Nedskrivning, ultimo	0	-7.486.965	7.486.965	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2018	200.000	-7.901.416	0	0	-7.701.416

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den ansvarlige lånekapital andrager nom. kr. 7.050.000, hvoraf der indenfor 1 år skal afdrages kr. 0.

	<u>Afdrag 2018</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	1.750.000	7.050.000	7.050.000
Langfristede gældsforpligtelser	1.750.000	7.050.000	7.050.000

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har håndpantset anparterne i Dan Publishing ApS til Danske Bank A/S.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventer at reetablering af kapitalen tilvejebringes de kommende regnskabsår, dels gennem kommende indtjening dels ved at kapitalejerne har givet tilsagn om afdækning af nødvendigt kapitalbehov.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

