

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



Erhvervsstyrelsen

JesBoss ApS

Strandvejen 171, 2., 2900 Hellerup

CVR-nr. 13 91 87 75

Årsrapport for 2016

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/5 2017



Dirigent

Jesper Boas Smith

Hjemstedskommune: Gentofte

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 2016.

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.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for JesBoss ApS for 2016.

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 30. maj 2017

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 2016 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 revisors 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 30. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 produktionsomkostninger 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. 12.900 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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note	2016	2015
	kr.	kr.
Indtægter		
Bruttofortjeneste	-20.367	-25.700
Udgifter		
1 Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger	-20.367	-25.700
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansiering	-20.367	-25.700
Resultat af kapitalandele i datterselskaber	-2.000.145	-2.615.040
Finansielle indtægter	1.764.893	0
Renteindtægter, koncern	81.566	162.882
Finansielle udgifter	-233.148	-10.857.670
Renteudgifter, koncern	<u>-15.614</u>	<u>-250.547</u>
Resultat før skat	-422.815	-13.586.075
2 Beregnede skatter	<u>41.263</u>	<u>53.552</u>
Årets resultat	<u><u>-381.552</u></u>	<u><u>-13.532.523</u></u>
Resultatdisponering		
Overført til næste år	1.618.593	-12.000.755
Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-2.000.145</u>	<u>-1.531.768</u>
	<u><u>-381.552</u></u>	<u><u>-13.532.523</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>3.517.399</u>	<u>7.456.826</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.517.399</u>	<u>7.456.826</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>3.517.399</u>	<u>7.456.826</u>
2	Udskudt skatteaktiv	741.288	702.787
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.762	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>100.465</u>	<u>102.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>844.515</u>	<u>805.287</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>844.515</u>	<u>805.287</u>
	Aktiver i alt	<u><u>4.361.914</u></u>	<u><u>8.262.113</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	200.000 200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0 0
	Overført til næste år	-10.265.841 -9.884.289
	Afsat udbytte	0 0
4	Egenkapital i alt	<u>-10.065.841</u> <u>-9.684.289</u>
5	Ansvarlig lånekapital	<u>10.000.000</u> <u>10.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000.000</u> <u>10.000.000</u>
	Ansvarlig kapital i alt	<u>-65.841</u> <u>315.711</u>
	Bankgæld	2.773.875 3.049.983
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.499.685 4.761.544
	Anden gæld	154.195 134.875
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.427.755</u> <u>7.946.402</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.427.755</u> <u>17.946.402</u>
	Passiver i alt	<u>4.361.914</u> <u>8.262.113</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.	
7	Going concern og finansielle risici	

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Regulering vedrørende tidligere år	0	-12.268
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>-2.762</u>	<u>-11.912</u>
	-2.762	-24.180
Udskudt skat, regulering	<u>-38.501</u>	<u>-29.372</u>
	-41.263	-53.552
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>741.288</u>	<u>702.787</u>
3 Anlægsaktiver	Materielle	Finansielle
	anlægsaktiver	anlægsaktiver
	Driftsmidler	Kapitalan-
	og inventar	dele i datter-
	<u> </u>	<u>selskaber</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	48.000	2.392.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>48.000</u>	<u>2.392.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	48.000	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>48.000</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	-602.208
Opskrivninger i året	0	44.043
Nedskrivninger i året	0	-2.044.188
Nedskrivninger i året, udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>-3.983.470</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>-6.585.823</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>-4.193.823</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Andel af egenkapital pr. 31/12 16	Andel af resultat efter skat 2016
Dan Film A/S	100%	480.000	2.264.000	-7.711.222	-2.044.188
Dan Publishing ApS (Gentofte)	100%	125.000	128.000	3.517.399	44.043
		605.000	2.392.000	-4.193.823	-2.000.145

Kapitalandele i kapitalinteresser er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	3.517.399
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
Modregnet tilgodehavender datterselskaber med negativ egenkapital	-7.711.222
	<u>-4.193.823</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop-skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	200.000	-9.884.289	0	0	-9.684.289
Nedskrivning, primo	0	602.208	-602.208	0	0
Udbytte, kapitalandele	0	3.983.470	-3.983.470	0	0
Årets resultat	0	1.618.593	-2.000.145	0	-381.552
Nedskrivning, ultimo	0	-6.585.823	6.585.823	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>200.000</u>	<u>-10.265.841</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10.065.841</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den ansvarlige lånekapital andrager nom. kr. 10.000.000, hvoraf der indenfor 1 år skal afdrages kr. 0.

	Afdrag 2016	Restgæld	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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.