

JG Holding af 2005 ApS

Elstedvænge 4, 8520 Lystrup
CVR-nr. 29 13 56 49

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.12.16

Janne Guldager
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

JG Holding af 2005 ApS
c/o Janne Guldager
Elstedvænge 4
8520 Lystrup
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 29 13 56 49

Direktion

Janne Guldager

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for JG Holding af 2005 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 14. december 2016

Direktionen

Janne Guldager

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JG Holding af 2005 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JG Holding af 2005 ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carl Verner Christiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år at drive investering i it- virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed. Både direkte og via datterselskaber.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 51.139 mod DKK 203.874 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 347.876.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttotab	-32.011	-16.050
1	Personaleomkostninger	-8.889	-5.322
	Resultat før finansielle poster	-40.900	-21.372
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	129.193	220.031
2	Andre finansielle indtægter	1.621	1.228
	Andre finansielle omkostninger	-775	-13
	Finansielle poster i alt	130.039	221.246
	Resultat før skat	89.139	199.874
3	Skat af årets resultat	-38.000	4.000
	Årets resultat	51.139	203.874

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	120.000
	Overført resultat	-50.061	83.874
	I alt	51.139	203.874

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	99.487	99.293
Finansielle anlægsaktiver i alt	99.487	99.293
Anlægsaktiver i alt	99.487	99.293
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	168.174	258.774
Udskudt skatteaktiv	0	38.000
Andre tilgodehavender	0	3.495
Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	29.291
Tilgodehavender i alt	168.174	329.560
Likvide beholdninger	163.467	2.884
Omsætningsaktiver i alt	331.641	332.444
Aktiver i alt	431.128	431.737
PASSIVER		
Selskabskapital	100.000	100.000
Overført resultat	146.676	196.737
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	120.000
5 Egenkapital i alt	347.876	416.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld	68.252	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	83.252	15.000
Gældsforpligtelser i alt	83.252	15.000
Passiver i alt	431.128	431.737
6 Nærtstående parter		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.206	5.322
Personaleomkostninger i øvrigt	1.683	0
I alt	8.889	5.322

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.298	188
Øvrige finansielle indtægter	323	1.040
I alt	1.621	1.228

3. Skatter

Årets udskudte skat	38.000	-4.000
I alt	38.000	-4.000

JG Holding af 2005 ApS har et udskudt skatteaktiv på DKK 47, der kun kan modregnes i aktuel skattepligtig indkomst i denne virksomhed. Ved en forsigtig vurdering er der ikke fundet en tilstrækkelig sandsynlighed for, at virksomheden vil oppebære den fornødne skattepligtige indtjening, og værdien af skatteaktivet er derfor bogført til DKK 0.

30.06.16 30.06.15
DKK DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	159.080	159.080
Kostpris pr. 30.06.16	159.080	159.080
Opskrivninger pr. 30.06.15	2.713	2.259
Årets resultat	129.194	220.032
Udbytte	-129.000	-219.578
Opskrivninger pr. 30.06.16	2.907	2.713
Nedskrivninger pr. 30.06.15	-62.500	-62.500
Nedskrivninger pr. 30.06.16	-62.500	-62.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	99.487	99.293

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Dansk Nethandel ApS, Aarhus	33,3%
Dansk Internet Salg ApS, Aarhus	33,3%
Team Nethosting ApS, Aarhus	50,0%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	100.000	112.863	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	83.874	120.000
Saldo pr. 30.06.15	100.000	196.737	120.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	100.000	196.737	120.000
Betalt udbytte	0	0	-120.000
Forslag til resultatdisponering	0	-50.061	101.200
Saldo pr. 30.06.16	100.000	146.676	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 30.06.15	29.291
Rente	241
Indbetalt i årets løb	-88.131
Udbetalt i årets løb	20.000
Kostpris pr. 30.06.16	-38.599
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	-38.599