

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Per Sleimann

*Jotunheim Holding ApS
Mynstersvej 3, 3.tv
1827 Frederiksberg C*

CVR-nummer: 29 40 68 98

*SPECIFIKATIONER TIL ÅRSREGNSKABET
SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER
1. januar - 31. december 2018*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens godkendelse	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5

Specifikationer til årsregnskabet

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Specifikationer til årsregnskabet	9

Skattemæssige opgørelser

Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	15
Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser	16
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	17
Skattemæssige specifikationer.....	18

LEDELSENS GODKENDELSE

Jeg har godkendt specifikationer til årsregnskabet samt skattemæssige opgørelser for Jotunheim Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Efter min opfattelse er specifikationer til årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Frederiksberg C, den 28. februar 2019

Direktion

Morten Schriver Nilsson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SPECIFIKATIONER
TIL ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Jotunheim Holding ApS

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskabet for Jotunheim Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis og specifikationer til årsregnskabet.

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 specifikationerne til årsregnskabet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne til årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne til 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 specifikationerne til årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne til årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i specifikationerne til årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå specifikationerne er udarbejdet, samt formål med specifikationerne. Specifikationerne til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem den daglige ledelse for Jotunheim Holding ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Hvidovre, den 28. februar 2019

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Henrik Danmark
Registreret revisor
mne33742

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Specifikationer til årsregnskabet for Jotunheim Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 er udarbejdet til selskabets interne brug på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2018, hvortil henvises.

Specifikationer til årsregnskabet, der er udarbejdet efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation, indeholder specifikationer og oplysninger, som ikke er medtaget i årsregnskabet.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
1 Nettoomsætning.....	0	3.410
2 Andre eksterne omkostninger	-14.026	-13.938
BRUTTORESULTAT	-14.026	-10.528
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-61.666	91.699
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	3.236.041	3.536.039
5 Andre finansielle indtægter	60.963	242.543
6 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.304	12.296
7 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-188.081	-54.716
8 Andre finansielle omkostninger.....	-571.594	-70.223
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.482.941	3.747.110
9 Skat af årets resultat.....	-4.715	-31.636
10 Andre skatter	-2.063	0
ÅRETS RESULTAT	2.476.163	3.715.474
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.000.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-263.959	-1.069.111
Overført resultat.....	1.540.122	3.784.585
DISPONERET I ALT	2.476.163	3.715.474

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	61.666
12 Kapitalandele i associerede virksomheder	8.106.720	8.370.679
Finansielle anlægsaktiver	8.106.720	8.432.345
ANLÆGSAKTIVER	8.106.720	8.432.345
13 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.035.783	945.199
14 Selskabsskat	7.197	0
15 Andre tilgodehavender	390	1.013
Tilgodehavender	1.043.370	946.212
16 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.743.785	1.690.513
Værdipapirer og kapitalandele	2.743.785	1.690.513
17 Likvide beholdninger	1.384.609	760.933
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.171.764	3.397.658
AKTIVER	13.278.484	11.830.003

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.272.080	3.536.039
Overført resultat.....	8.672.435	7.132.313
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.000.000
18 EGENKAPITAL.....	13.269.515	11.793.352
Selskabsskat.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.750	7.750
20 Selskabsskat.....	0	27.683
Anden gæld.....	1	0
21 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.218	1.218
Kortfristede gældsforpligtelser.....	8.969	36.651
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.969	36.651
PASSIVER	13.278.484	11.830.003
22 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
1 Nettoomsætning		
Provision mv.....	0	3.410
Nettoomsætning i alt.....	0	3.410
2 Andre eksterne omkostninger		
Kontorartikler/tryksager	0	588
IT-udgifter	4.620	1.353
IT-udgifter m/EU moms	969	0
Småanskaffelser.....	0	1.696
Telefon.....	187	323
Porto	0	829
Revisorhonorar	8.250	9.149
Andre eksterne omkostninger i alt.....	14.026	13.938
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel, Jotunheim Ejendomme ApS.....	-61.666	61.666
Tilbageført nedskrivning af tilgodehavende, Jotunheim Ejendomme ApS.....	0	30.033
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	-61.666	91.699
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel, Digital Disruption Media A/S	3.236.041	3.536.039
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	3.236.041	3.536.039
5 Andre finansielle indtægter		
Udbytter, omsætningsaktiver	39.530	19.375
Udbytter, udenlandske aktier	21.433	550
Kursgevinst, omsætningsaktiver.....	0	222.618
Andre finansielle indtægter i alt.....	60.963	242.543

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
6 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, Brage Records ApS	0	873
Renter, Jotunheim Ejendomme ApS	21.304	11.423
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt	21.304	12.296
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Nedskrivning af tilgodehavende	188.081	54.716
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt	188.081	54.716
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	4.496	8.985
Gebyrer mv.	1.263	1.821
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	800	0
Kurstab	564.953	59.417
Renter af restskat, selskaber	82	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt	571.594	70.223
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
9 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	4.715	31.636
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	4.715	31.636
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
10 Andre skatter		
Betalt udenlandsk udbytteskat uden lempelse	2.063	0
	<hr/>	<hr/>
Andre skatter i alt	2.063	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.249.000	1.249.000
Kostpris 31. december 2018	1.249.000	1.249.000
Værdiregulering, primo Jotunheim Ejendomme ApS	-1.187.334	-1.249.000
Årets resultatandele, Jotunheim Ejendomme ApS.....	-61.666	61.666
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	-1.249.000	-1.187.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	0	61.666

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jotunheim Ejendomme ApS, Frederiksberg C	100%	-181.711	-243.377
Brage Records ApS, Frederiksberg C	100%	-124.081	-6.370

12 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	4.834.640	130.067
Tilgang i årets løb.....	0	4.834.640
Afgang i årets løb	0	-130.067
Kostpris 31. december 2018	4.834.640	4.834.640
Op- og nedskrivninger primo	3.536.039	4.704.573
Årets resultatandele	3.236.041	3.536.039
Udloddet udbytte	-3.500.000	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-4.704.573
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	3.272.080	3.536.039
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	8.106.720	8.370.679

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Digital Disruption Media A/S, Frederiksberg C	50%	16.213.439	6.472.082

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
13 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende, Jotunheim Ejendomme ApS	1.184.910	885.021
Tilgodehavende, Brage Records ApS	156.665	177.889
Nedskrivning af tilgodehavende, Jotunheim Ejendomme ApS	-181.711	0
Nedskrivning af tilgodehavende, Brage Records ApS	-124.081	-117.711
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	1.035.783	945.199
14 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-27.683	0
Udbytteskat.....	8.697	3.953
Udenlandsk udbytteskat.....	3.215	0
Skat af årets resultat.....	-4.715	-31.636
Sambeskatning.....	31.639	0
Restskat	-3.956	0
Selskabsskat i alt.....	7.197	-27.683
15 Andre tilgodehavender		
Negativ moms.....	390	1.013
Andre tilgodehavender i alt	390	1.013
16 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kursværdi primo.....	1.690.513	1.690.513
Årets køb/nytegninger	3.238.696	0
Årets salg.....	-1.620.471	0
Kursregulering ultimo	-564.953	0
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	2.743.785	1.690.513
17 Likvide beholdninger		
Nordea 8478 183 500	42.418	93.699
Nordea 8983 587 470	639.317	643.124
Saxo Bank 722 944.....	250.000	24.110
Alm. Brand	452.874	0
Likvide beholdninger i alt	1.384.609	760.933

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
18 Egenkapital		
Egenkapital primo	11.793.352	8.577.878
Årets resultat.....	2.740.122	4.784.585
Årets bevægelse, resultatdisponering	-263.959	-1.069.111
Udloddet udbytte	-1.000.000	-500.000
Egenkapital ultimo	13.269.515	11.793.352
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	3.536.039	4.605.150
Årets bevægelse, resultatdisponering	-263.959	-1.069.111
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	3.272.080	3.536.039
Overført resultat, primo	7.132.313	3.347.728
Foreslået udbytte	-1.200.000	-1.000.000
Årets resultat.....	2.740.122	4.784.585
Overført resultat ultimo	8.672.435	7.132.313
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.000.000	500.000
Foreslået udbytte	1.200.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.200.000	1.000.000
Egenkapital ultimo	13.269.515	11.793.352
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Revisorhonorar	7.750	7.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	7.750	7.750

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
20 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	27.683	0
Udbytteskat.....	-8.697	-3.953
Udenlandsk udbytteskat.....	-3.215	0
Skat af årets resultat.....	4.715	31.636
Sambeskatning.....	-31.639	0
Restskat	3.956	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	-7.197	27.683
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
21 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Morten Schriver Nilsson.....	1.218	1.218
	<hr/>	<hr/>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	1.218	1.218
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

22 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER

Til den daglige ledelse i Jotunheim Holding ApS

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Jotunheim Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2018 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af den skattepligtige indkomst og skattemæssige specifikationer.

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 de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. 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.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, 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 de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i anvendt regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning og mindstekravsbekendtgørelsen med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Jotunheim Holding ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Hvidovre, den 28. februar 2019

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Henrik Danmark
Registreret revisor
mne33742

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Generelt

De skattemæssige opgørelser for Jotunheim Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2018, hvortil henvises, til selskabets interne brug samt til brug for SKATs ligning af selskabet.

De skattemæssige opgørelser, der er udarbejdet efter gældende skatte- og afgiftslovgivning, indeholder opgørelse af periodens skattepligtige indkomst og de i mindstekravsbekendtgørelsen krævede oplysninger, som ikke fremgår af årsregnskabet.

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter samme principper som sidste år.

Målegrundlag

De skattemæssige opgørelser er indregnet og målt til skattemæssige værdier. For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet er indregnet og målt til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradrag for.

OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.482.941	3.747.110
<i>Permanente afvigelser</i>		
Resultatandel, Jotunheim Ejendomme ApS.....	61.666	-61.666
Tilbageført nedskrivning af tilgodehavende, Jotunheim Ejendomme ApS.....	0	-30.033
Resultatandel, Digital Disruption Media A/S	-3.236.041	-3.536.039
Låneomkostninger o/2år, gebyrer mv.....	800	0
	<hr/>	<hr/>
	-690.634	119.372
<i>Tidsmæssige afvigelser</i>		
Tilgodehavender	188.081	24.683
	<hr/>	<hr/>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	-502.553	144.055
	<hr/>	<hr/>
Forhøjelse af årets skattemæssige underskud/frivillig beskatning...	-21.433	0
Anvendt tidligere års skattemæssige underskud.....	0	-30.277
	<hr/>	<hr/>
SKATTEMÆSSIGT RESULTAT EFTER ANVENDTE UNDERSKUD	-523.986	113.778
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat, 22%	4.715	31.636
	<hr/>	<hr/>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2018	2017
24 Opgørelse af uudnyttede skattemæssige underskud		
Saldo primo	0	30.277
Årets tilgang	523.986	0
Årets afgang	0	-30.277
Saldo ultimo	523.986	0

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Morten Schriver Nilsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-132117921268

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-03-01 09:39:49Z

NEM ID 

Henrik Danmark - registreret revisor

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:28309791-RID:60974899

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-03-01 11:08:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 48U15-OB8OC-P88YH-JV2B5-Y4BPC-GJQDP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>