

Julius Jørgensen Holding ApS
Skovgaardsvej 44, 5230 Odense M

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 30 50 10 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2016.

Peter Julius Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Julius Jørgensen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 2. december 2016

Direktion

Peter Julius Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Julius Jørgensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Julius Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin anpartskapital. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved fremtidig positiv indtjening, hvilket er en betingelse for den fortsatte drift. Ledelsen anser disse betingelser for opfyldt og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 2. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Julius Jørgensen Holding ApS
Skovgaardsvej 44
5230 Odense M

CVR-nr.: 30 50 10 04
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
9. regnskabsår

Direktion

Peter Julius Jørgensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associeret virksomhed

Public Intelligence ApS, Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -121 t.kr. mod -146 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Ledelsen forventer, anpartskapitalen reetableres gennem den associerede virksomheds fremtidige indtjening, samt at de for den associerede virksomheds nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julius Jørgensen 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -5.375 | -5.625 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -120.702 | -144.675 |
| Andre finansielle indtægter | 4.766 | 4.274 |
| Resultat før skat | -121.311 | -146.026 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -121.311 | -146.026 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -81.664 |
| Disponeret fra overført resultat | -121.311 | -64.362 |
| Disponeret i alt | -121.311 | -146.026 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende hos associeret virksomhed | 0 | 121.311 |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>121.311</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>121.311</u> |
| Aktiver i alt | <u>0</u> | <u>121.311</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | -129.875 | -8.564 |
| Egenkapital i alt | <u>-4.875</u> | <u>116.436</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 4.875 | 4.875 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.875</u> | <u>4.875</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.875</u> | <u>4.875</u> |
| Passiver i alt | <u>0</u> | <u>121.311</u> |

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -121 t.kr. mod -146 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Ledelsen forventer, anpartskapitalen reetableres gennem den associerede virksomheds fremtidige indtjening, samt at de for den associerede virksomheds nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Anskaffelsessum primo | 62.500 | 62.500 |
| Kostpris ultimo | 62.500 | 62.500 |
| Opskrivninger primo | -63.011 | 81.664 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -161.741 | -144.675 |
| Årets tilbageførsel af negativ værdi | 41.039 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | -183.713 | -63.011 |
| Modregnet i tilgodehavender | 121.213 | 511 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 121.213 | 511 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Public Intelligence ApS | Odense M | 50 % |
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -8.564 | 55.798 |
| Årets overførte resultat | -121.311 | -64.362 |
| | -129.875 | -8.564 |