

JJ II STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

Skovbrynet 69
2880 Bagsværd

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2017

Jørgen Toft Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JJ II STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Skovbrynet 69
2880 Bagsværd

CVR-nr: 30538943
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVICOM KØBENHAVN APS STATSAUTORISEREDE REVISORER
Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 39336316
P-enhed: 1001780346

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JJ II Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten tindstilles til generalforsamlings godkendelse.

Bagsværd, den 16/05/2017

Direktion

Jørgen Toft Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JJ II STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JJ II STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Rødovre, 16/05/2017

Bent Ambæk
statsautoriseret revisor
REVICOM KØBENHAVN APS STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR: 39336316

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiviteter og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udbytte, renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i bank.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger | | -2.375 | -8.000 |
| Bruttoresultat | | -2.375 | -8.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -2.375 | -8.000 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 388.359 | 206.702 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -57.948 | -40.553 |
| Ordinært resultat før skat | | 328.036 | 158.149 |
| Skat af årets resultat | 3 | -16.920 | -14.363 |
| Årets resultat | | 311.116 | 143.786 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 311.116 | 143.786 |
| I alt | | 311.116 | 143.786 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 200.000 | 200.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 200.000 | 200.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 200.000 | 200.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.470.628 | 2.365.328 |
| Andre tilgodehavender | | 9.000 | 9.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.479.628 | 2.374.328 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 848.760 | 828.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 848.760 | 828.000 |
| Likvide beholdninger | | 567.569 | 278.388 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.895.957 | 3.480.716 |
| Aktiver i alt | | 4.095.957 | 3.680.716 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.730.111 | 2.418.995 |
| Egenkapital i alt | | 2.855.111 | 2.543.995 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 8.000 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 271.821 | 214.338 |
| Skyldig selskabsskat | | 7.403 | 4.267 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 955.622 | 910.116 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.240.846 | 1.136.721 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.240.846 | 1.136.721 |
| Passiver i alt | | 4.095.957 | 3.680.716 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 2.418.995 | 2.543.995 |
| Årets resultat | | 311.116 | 311.116 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 2.730.111 | 2.855.111 |

Noter

1. Andre finansielle indtægter

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| GLB REVISION Statsautoriserede revisorer A/S, udbytte | 250.000 | 100.000 |
| Kursgevinst på værdipapirer | 20.760 | 0 |
| Andre renteindtægter | 117.599 | 106.702 |
| | 388.359 | 206.702 |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Kurstab på værdipapirer | 0 | 7.251 |
| JJ statsautoriserede Revisionsanpartsselskab | 11.858 | 9.093 |
| Andre renteomkostninger | 46.090 | 24.209 |
| | 57.948 | 40.553 |

3. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 17.403 | 14.267 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | - 483 | 96 |
| | 16.920 | 14.363 |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandelen består af 25 % ejerandel i GLB REVISION Statsautoriserede revisorer A/S, Fændediget 13, 4600 Køge (CVR-nr. 30821963)

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste tidligere år bestået i at drive virksomhed som holdingselskab.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser Der er vedr. selskabets tilgodehavende hos GLB REVISION Statsautoriserede revisorer A/S afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Spar Nord Bank A/S 1.755.000 for bankens tilgodehavende hos GLB REVISION Statsautoriserede revisorer A/S. Ledelsen oplyser, at der ikke er pant eller ejendomsforbehold i selskabets aktiver, og at der udover foranstående tilbagetrædelseserklæring ikke påhviler selskabets kautions-, garanti- eller andre forpligtigelser.