

## JR & Co. Holding ApS

Gammel Køge landevej 55  
2500 Valby

CVR-nr. 30 90 63 65

## Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. november 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Susan Niina Jankvist

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>   |             |
| Ledelsespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |             |
| Selskabsoplysninger  | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>                          |             |
| Resultatopgørelse  | 6           |
| Balance  | 7           |
| Noter  | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis   | 11          |

## Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JR & Co. Holding ApS.

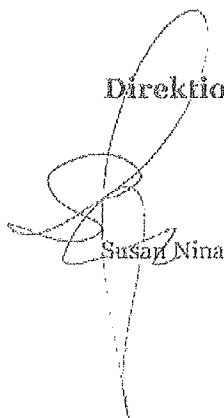
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. november 2016

**Direktionen**



Susan Nina Jankvist



Jan Haagen Rosfeldt  
Jan Haagen Jan Haagen Rosfeldt

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i JR & Co. Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JR & Co. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

**2talRevision**

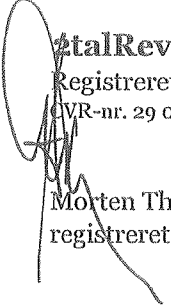
## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på 44 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Søborg den. 30. november 2016

**2talRevision**  
Registreret Revisionsfirma  
CVR-nr. 29 09 13 31



Morten Thornberg  
registreret revisor

2talRevision

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

JR & Co. Holding ApS  
c/o Valby Tag  
Gammel Køge Landevej 55, 5  
2500 Valby

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| CVR-nr.           | 30 90 63 65        |
| Stiftelsesdato    | 28. september 2007 |
| Hjemstedskommune: | København          |
| Regnskabsår:      | 1. juli - 30. juni |

### Direktion

Susan Nina Jankvist  
Jan Haagen Rosfeldt

### Revisor

2talRevision  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, service, rådgivning, produktion, finansiering og investering samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Selskabets virksomhed kan udøves dels direkte og dels gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, som udviser et overskud på 1 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende. Ledelsen har i datterselskabet Jankvist & Co. ApS lavet et overskud på 65 t.kr. Det forventes at egenkapitalen er reetableret indenfor de næste 1-2 år.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger  | -2.515                       | -5.188                       |
| <b>Resultat af primær drift</b>  | <b>-2.515</b>                | <b>-5.188</b>                |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede selskaber | 0                            | -26.421                      |
| Finansielle indtægter  | 3.995                        | 3.384                        |
| <b>Resultat før skat</b>   | <b>1.480</b>                 | <b>-28.225</b>               |
| 2 Skat af årets resultat   | 0                            | 0                            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>  | <b><u>1.480</u></b>          | <b><u>-28.225</u></b>        |
| <b>Der foreslås fordelt således:</b>                                   |                              |                              |
| Overført resultat til næste år   | <u>1.480</u>                 |                              |
| <b>Resultatdisponering i alt</b>                                       | <b><u>1.480</u></b>          |                              |



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

| <u>Note</u>                                       | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>kr.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 4 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse | <u>43.937</u>             | <u>39.942</u>             |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                      | <u><b>43.937</b></u>      | <u><b>39.942</b></u>      |
| <br>Likvide beholdninger                          | <br><u>474</u>            | <br><u>489</u>            |
| <br><b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                | <br><u><b>44.411</b></u>  | <br><u><b>40.431</b></u>  |
| <br><b>AKTIVER I ALT</b>                          | <br><u><b>44.411</b></u>  | <br><u><b>40.431</b></u>  |

## Balance pr. 30. juni

## Passiver

| <u>Note</u>   | <u>2016</u><br>kr.   | <u>2015</u><br>kr.   |
|---|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital  | 125.000              | 125.000              |
| Overført resultat   | <u>-95.277</u>       | <u>-96.757</u>       |
| <b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>                                | <b><u>29.723</u></b> | <b><u>28.243</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                  | 5.000                | 0                    |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                         | 9.688                | 9.688                |
| Anden gæld  | <u>0</u>             | <u>2.500</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>14.688</u></b> | <b><u>12.188</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                            | <b><u>14.688</u></b> | <b><u>12.188</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                     | <b><u>44.411</u></b> | <b><u>40.431</u></b> |
| <b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> |                      |                      |

## Noter

|  | 2015/16        | 2014/15        |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>kr.</u>     | <u>kr.</u>     |
| <b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og</b> |                |                |
| <b>1. associerede selskaber</b>                    |                |                |
| Resultat af tilknyttede virksomheder               | 65.457         | -74.604        |
| Ikke indregnet grundet negativ egenkapital         | <u>-65.457</u> | <u>48.183</u>  |
|  | <b>0</b>       | <b>-26.421</b> |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                   |                |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst     | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
|  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 17 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

|  | Kapital-<br>andele i<br>tilknyttede<br>virksom-<br>heder |
|--|--|
|  | <u>kr.</u>   |
| <b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>        |  |
| Kostpris primo                             | 125.000  |
| Årets tilgang                              | 0  |
| Årets afgang                               | <u>0</u>   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                     | <b>125.000</b>   |
| Op- og nedskrivninger primo                | -125.000   |
| Andel af årets resultat, netto             | 65.457   |
| Ikke indregnet grundet negativ egenkapital | <u>-65.457</u>   |
| <b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>        | <b>-125.000</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>        | <b>0</b>   |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i Jankvist & Co. ApS, nom. 125.000 kr., med hjemstedskommune i København. Ejerandelen udgør 100 %.

## Noter

|   | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| <b>4. Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse</b> |                |                |
| Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse          | 43.937         | 39.942         |
|   | <u>43.937</u>  | <u>39.942</u>  |

Lånet hos ledelsen er forrentet med 10 % p.a.

### 5. Egenkapitalopgørelse

|                    | Primo<br>kr.  | Resultat-<br>disponering<br>kr. | I alt<br>kr.  |
|--------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 125.000       | 0                               | 125.000       |
| Overført resultat  | -96.757       | 1.480                           | -95.277       |
|                    | <u>28.243</u> | <u>1.480</u>                    | <u>29.723</u> |

Virksomhedskapitalen består af 125 anpartar á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualposter

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse udgør ultimo DKK 0 kr.

### 6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, service, rådgivning, produktion, finansiering og investering samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Selskabets virksomhed kan udøves dels direkte og dels gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JR & Co. Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.