

---

# ***Josiassen Holding ApS***

Jakob Danneferds Vej 13, 1. tv., 1973 Frederiksberg  
C

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 31 62 68 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/06 2017

Niels Henrik Josiassen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsregnskabet	8

# **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Josiassen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2017

## **Direktion**

Niels Henrik Josiassen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Josiassen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Josiassen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 20. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Christensen

statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Josiassen Holding ApS  
Jakob Dannefærds Vej 13, 1. tv.  
1973 Frederiksberg C

CVR-nr.: 31 62 68 11  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 7. august 2008  
Hjemstedskommune: Frederiksberg

### **Direktion**

Niels Henrik Josiassen

### **Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele, samt at yde konsulentassistance.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 240.883, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 192.428.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Året resultat er lavere end det forventede og skyldes primært at der i regnskabsåret ikke har været ydet konsulentassistance. Der forventes et forbedret resultat for 2017.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reableret ved fremtidig overskudsgivende drift.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-240.296</b>	<b>-59.317</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-240.296</b>	<b>-59.317</b>
Andre finansielle indtægter		4.234	1.709
Andre finansielle omkostninger		-4.821	-10.131
<b>Resultat før skat</b>		<b>-240.883</b>	<b>-67.739</b>
Skat af årets resultat	1	0	12.674
<b>Årets resultat</b>		<b>-240.883</b>	<b>-55.065</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-240.883	-55.065
		<b>-240.883</b>	<b>-55.065</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	201.667	201.667
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>201.667</b>	<b>201.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>201.667</b>	<b>201.667</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		137.317	12.500
Andre tilgodehavender		0	10.621
Udskudt skatteaktiv		56.711	56.711
<b>Tilgodehavender</b>		<b>194.028</b>	<b>79.832</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.580</b>	<b>16.130</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>209.608</b>	<b>95.962</b>
<b>Aktiver</b>		<b>411.275</b>	<b>297.629</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-317.428	-76.545
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-192.428</b>	<b>48.455</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.245	11.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		450.569	94.018
Selskabsskat		133.889	143.710
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>603.703</b>	<b>249.174</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>603.703</b>	<b>249.174</b>
<b>Passiver</b>		<b>411.275</b>	<b>297.629</b>
Nærtstående parter	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-12.674
	<u>0</u>	<u>-12.674</u>
<b>2 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	670.947	670.947
Kostpris 31. december	670.947	670.947
Værdireguleringer 1. januar	-670.947	-670.947
Værdireguleringer 31. december	-670.947	-670.947
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har til sikkerhed for det til enhver tid værende bankengagement givet pant i kapitalandele i dattervirksomheder til selskabets bankforbindelse med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 på kr. 0 (31. december 2015: kr. 0)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gateway Japan ApS (årsrapporten 2015)	København	250.000	100%	83.892	-137.931

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	201.667	0
Tilgang i årets løb	0	201.667
Kostpris 31. december	<u>201.667</u>	<u>201.667</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>201.667</u></b>	<b><u>201.667</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Easy Correct ApS	Frederiksberg	159.999	25%	1.873.051	1.254.784

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-76.545	48.455
Årets resultat	0	-240.883	-240.883
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-317.428</u></b>	<b><u>-192.428</u></b>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Niels Henrik Josiassen  
Tordenskjoldsgade 26, 1. tv  
1055 København K

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josiassen Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets eventuelle værdireguleringer og modtaget udbytte for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.