
Josiassen Holding ApS

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

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 62 68 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2016

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

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 27. juni 2016

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 2015 udviser et underskud på DKK 55.065, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 48.455.

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 resultat for 2016 på niveau med 2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Bruttotab		-59.317	604.940
Resultat før finansielle poster		-59.317	604.940
Andre finansielle indtægter		1.709	0
Andre finansielle omkostninger		-10.131	-45.120
Resultat før skat		-67.739	559.820
Skat af årets resultat	1	12.674	-142.101
Årets resultat		-55.065	417.719

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-55.065	417.719
	-55.065	417.719

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	201.667	0
Finansielle anlægsaktiver		201.667	0
Anlægsaktiver		201.667	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	234.375
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.500	0
Andre tilgodehavender		10.621	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	74.273
Udskudt skatteaktiv		56.711	44.037
Tilgodehavender		79.832	352.685
Likvide beholdninger		16.130	114.714
Omsætningsaktiver		95.962	467.399
Aktiver		297.629	467.399

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-76.545	-21.479
Egenkapital	5	48.455	103.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.446	13.769
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.018	0
Selskabsskat		143.710	272.730
Anden gæld		0	77.379
Kortfristede gældsforpligtelser		249.174	363.878
Gældsforpligtelser		249.174	363.878
Passiver		297.629	467.399
Ejerforhold	6		

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	137.202
Årets udskudte skat	-12.674	4.899
	<u>-12.674</u>	<u>142.101</u>
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	670.947	0
Tilgang i årets løb	0	670.947
Kostpris 31. december	<u>670.947</u>	<u>670.947</u>
Værdireguleringer 1. januar	-670.947	0
Årets værdiregulering	0	-670.947
Værdireguleringer 31. december	<u>-670.947</u>	<u>-670.947</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har til sikkerhed for det til enhver tid værende bankengagement givet pant i kapitalandele i dattervirksomheder til bankforbindelsen med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på kr. 0 (31. december 2014: kr. 0)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	670.947
Tilgang i årets løb	201.667	0
Afgang i årets løb	0	-670.947
Kostpris 31. december	<u>201.667</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	-670.947
Årets afgang	0	670.947
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>201.667</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Easy Correct ApS	Frederiksberg	159.999	25%	618.267	-13.597

Noter til årsregnskabet

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån optaget i årets løb	<u>70.000</u>
Lån optaget og indfriet i årets løb	<u>147.695</u>
Årets tilskrevne rente	<u>3.422</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,20%</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-21.480	103.520
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-55.065</u>	<u>-55.065</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-76.545</u>	<u>48.455</u>

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.

6 Ejerforhold

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Josiassen Holding ApS for 2015 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 2015 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

Regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets værdiregulering under "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- 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.

Regnskabspraksis

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.