

JDVR Holding ApS

c/o John Doktor, Vigerslevvej 239, 2. th., 2500 Valby

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 32 16 30 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2016.



John Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JDVR 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 8. februar 2016

Direktion


John Doktor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JDVR Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JDVR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Risskov, den 8. februar 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JDVR Holding ApS c/o John Doktor Vigerslevvej 239, 2. th. 2500 Valby
	CVR-nr.: 32 16 30 76
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Doktor
Revisor	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomhed	Doktor IT ApS, København
Associeret virksomhed	Doktor IT ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JDVR 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JDVR Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	577.458	30.269
2 Personaleomkostninger	-427.096	-113.516
Resultat før finansielle poster	150.362	-83.247
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-32.074	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	56.843
Andre finansielle indtægter	0	90
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.252	-81.781
Resultat før skat	116.036	-108.095
4 Skat af årets resultat	-33.000	35.000
Årets resultat	83.036	-73.095
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	83.036	0
Disponeret fra overført resultat	0	-73.095
Disponeret i alt	83.036	-73.095

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.117	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	8.308
Udskudte skatteaktiver	2.000	35.000
Tilgodehavende selskabsskat	10.117	0
Andre tilgodehavender	0	3.121
Tilgodehavender i alt	<u>88.234</u>	<u>46.429</u>
Likvide beholdninger	<u>48.330</u>	<u>16.029</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>136.564</u>	<u>62.458</u>
Aktiver i alt	<u>136.564</u>	<u>62.458</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-15.414	-98.450
	Egenkapital i alt	<u>109.586</u>	<u>26.550</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Selskabsskat	0	27.908
	Anden gæld	18.978	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.978</u>	<u>35.908</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.978</u>	<u>35.908</u>
	Passiver i alt	<u>136.564</u>	<u>62.458</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er udførelse af IT-konsulentopgaver.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	419.460	113.400
Pensioner	6.000	0
Andre omkostninger til social sikring	1.350	116
Personaleomkostninger i øvrigt	286	0
	<u>427.096</u>	<u>113.516</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.252	81.781
	<u>2.252</u>	<u>81.781</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	33.000	-35.000
	<u>33.000</u>	<u>-35.000</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	144.190	0
Kostpris ultimo	<u>144.190</u>	<u>0</u>
Korrektion af tidligere opskrivning	-137.940	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-6.250	0
Opskrivninger ultimo	<u>-144.190</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Doktor IT ApS	København	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	137.940	137.940
Afgang i årets løb	-137.940	0
Kostpris ultimo	0	137.940
Opskrivninger primo	-137.940	-137.940
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	137.940	0
Opskrivninger ultimo	0	-137.940
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Doktor IT ApS	Aarhus	50 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-98.450	-25.355
Årets overførte overskud eller underskud	83.036	-73.095
	-15.414	-98.450
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		