

# **JOSIMAR HOLDING ApS**

Agertoften 3  
8340 Malling

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2016**

**Morten Østergaard**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JOSIMAR HOLDING ApS

Agertoften 3

8340 Malling

Telefonnummer: 72286215

e-mailadresse: mail.ostergaard@gmail.com

CVR-nr: 33075634

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Djurslands Bank

Nørreport

8000 Aarhus C

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Josimar Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31/05/2016

## Direktion

Morten Østergaard  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josimar Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Balance

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i Associeret virksomhed måles til kostpris. Kostprisen opgøres som det faktiske beløb, som er betalt for kapitalandelene.

### 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, hvor 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 risikostyringspolitik. 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.

### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>-23.750</b>	
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-23.750</b>	
Andre finansielle indtægter .....		71.016	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.079	
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>26.187</b>	
Skat af årets resultat .....		-11.695	
<b>Årets resultat</b> .....		<b>14.492</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		14.492	
<b>I alt</b> .....		<b>14.492</b>	

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....			<b>0</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....			488.021
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....			<b>488.021</b>
Likvide beholdninger .....		250.319	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>250.319</b>	<b>488.021</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>250.319</b>	<b>488.021</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		110.687	307.121
Forslag til udbytte .....			98.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>190.687</b>	<b>485.521</b>
Skyldig selskabsskat .....		32.774	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		26.250	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		608	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>59.632</b>	<b>2.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>59.632</b>	<b>2.500</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>250.319</b>	<b>488.021</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed samt som holdingselskab at eje kapitalandele i andre selskaber.