

# **J.O.N. Holding ApS**

**Østersundbyvej 22, 9000 Aalborg**

**CVR-nr. 34 08 36 14**

## **Årsrapport for 2018**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2019

Jette Merete Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 <b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J.O.N. 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. juni 2019

### **Direktion**

Jette Merete Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i J.O.N. Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for J.O.N. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 5. juni 2019

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 28 48 11 60

Tom Picano  
Registreret revisor FDR  
MNE-nr. mne17814

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.O.N. Holding ApS  
Østersundbyvej 22  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34 08 36 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Jette Merete Nielsen, direktør

### Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
Gugvej 140  
9210 Aalborg SØ

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier eller anparter i Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS, Danmarksgade 5A, st. 9000 Aalborg med cvr. 32080979.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 41.060, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 493.308.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.O.N. Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J.O.N. Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudt skat af fremført underskud er tilbageført i indeværende regnskabsår da der ikke p.t. er skattepligtige aktiviteter hvor underskuddet forventes at kunne udnyttes i.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.550</b>	<b>-19.906</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-11.550</b>	<b>-19.906</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-11.550</b>	<b>-19.906</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.550</b>	<b>-19.906</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		54.153	-149.833
Finansielle omkostninger	1	<u>-1.543</u>	<u>-17.456</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>41.060</b>	<b>-187.195</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-70.140</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>41.060</u></b>	<b><u>-257.335</u></b>
Overført resultat		<u>41.060</u>	<u>-257.335</u>
		<b><u>41.060</u></b>	<b><u>-257.335</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>135.997</u>	<u>81.844</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>135.997</b></u>	<u><b>81.844</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>135.997</b></u>	<u><b>81.844</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>135.997</b></u>	<u><b>81.844</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-573.308</u>	<u>-614.368</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-493.308</u></b>	<b><u>-534.368</u></b>
Banker		300	3.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	18.323
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		618.902	590.000
Anden gæld		<u>10.103</u>	<u>4.849</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>629.305</u></b>	<b><u>616.212</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>629.305</u></b>	<b><u>616.212</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>135.997</u></b>	<b><u>81.844</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.543	17.456
	<u>1.543</u>	<u>17.456</u>

### 2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat tidligere år	0	70.140
	<u>0</u>	<u>70.140</u>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-614.368	-534.368
Årets resultat	0	41.060	41.060
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-573.308</b></u>	<u><b>-493.308</b></u>

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

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt. Fortsat drift er afhængig af at anpartshave fortsat er villig til at stille yderligere likviditet til rådighed. Såfremt dette ikke sker er der væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift (going concern).

### 5 Eventualposter mv.

Ingen

## **Noter**

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jette Merete Nielsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-098270939850

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2019 kl.: 14:37:47

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Tom Picano

Som Revisor

RID: 83965052

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2019 kl.: 09:13:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4092a86btUgN22663233

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).