

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

**Stakladen 13  
9380 Vestbjerg**

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

**Årsrapport for 2016  
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. november 2017

---

Jette Merete Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 10. november 2017

### **Direktion**

Jette Merete Nielsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

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

Vi har opstillet årsregnskabet for J.O.N. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 10. november 2017

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

Agnethe Jeppesen  
Registreret revisor FDR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.O.N. Holding ApS  
Stakladen 13  
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 34 08 36 14  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016  
Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Jette Merete Nielsen, direktør

### Revisor

AJ Revision/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 2016 udviser et underskud på kr. 84.579, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 277.033.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.O.N. Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdisreguleringer 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 m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Der er i året foretaget ændring i anvendt regnskabspraksis, anparterne er tidligere år indregnet til Kostpris.

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld til anpartshavere er i regnskabsåret eftergivet for at kunnet reetablere selskabskapitalen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-25.972</b>	<b>-12.300</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-25.972</b>	<b>-12.300</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-25.972</b>	<b>-12.300</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-25.972</b>	<b>-12.300</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-22.700	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-47.925</u>	<u>-63.921</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-96.597</b>	<b>-76.221</b>
Skat af årets resultat	2	<u>12.018</u>	<u>15.913</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-84.579</u></b>	<b><u>-60.308</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-22.700	0
Overført resultat		<u>-61.879</u>	<u>-60.308</u>
		<b><u>-84.579</u></b>	<b><u>-60.308</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		231.677	1.142.500
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>140.000</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>371.677</b></u>	<u><b>1.142.500</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>371.677</b></u>	<u><b>1.142.500</b></u>
Udskudt skatteaktiv		<u>70.140</u>	<u>58.122</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>70.140</b></u>	<u><b>58.122</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>70.140</b></u>	<u><b>58.122</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>441.817</b></u></u>	<u><u><b>1.200.622</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-18.323	0
Overført resultat		<u>-338.710</u>	<u>81.437</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-277.033</u></b>	<b><u>161.437</u></b>
Banker		332.349	387.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.094	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		375.000	647.339
Anden gæld		<u>4.407</u>	<u>4.005</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>718.850</u></b>	<b><u>1.039.185</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>718.850</u></b>	<b><u>1.039.185</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>441.817</u></b>	<b><u>1.200.622</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	47.925	63.921		
	<b><u>47.925</u></b>	<b><u>63.921</u></b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	-12.018	-15.913		
	<b><u>-12.018</u></b>	<b><u>-15.913</u></b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabs-	Reserve for		
	kapital	nettoopskriv-	Overført	I alt
	<u>          </u>	ning efter den	<u>          </u>	<u>          </u>
		indre værdis		
		metode	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	344.377	81.437	505.814
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-892.500</u>	<u>-892.500</u>
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2016	80.000	344.377	-811.063	-386.686
Gæld til anpartshavere eftergivet	0	0	194.232	194.232
Årets resultat	0	-22.700	-61.879	-84.579
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>-340.000</u>	<u>340.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-18.323</u></b>	<b><u>-338.710</u></b>	<b><u>-277.033</u></b>

## **Noter**

### **4 Eventualposter mv.**

Ingen

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen