
JFC0995 Holding ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 59 88 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2016

Jacob Fromm Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 4 |
| Balance 30. juni | 5 |
| Noter til årsregnskabet | 7 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JFC0995 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. november 2016

Direktion

Jacob Fromm Christiansen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JFC095 Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JFC095 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. november 2016

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JFC0995 Holding ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 59 88 51
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Jacob Fromm Christiansen

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger | | -12.563 | -12.563 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -12.563 | -12.563 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 1 | 5.481.770 | 4.750.593 |
| Finansielle indtægter | 2 | 563.533 | 1.105.518 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.105.134 | -196 |
| Resultat før skat | | 4.927.606 | 5.843.352 |
| Skat af årets resultat | 4 | 121.902 | -256.267 |
| Årets resultat | | 5.049.508 | 5.587.085 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 731.770 | 498.771 |
| Overført resultat | | 4.317.738 | 4.088.314 |
| | | 5.049.508 | 5.587.085 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 5.733.652 | 5.001.882 |
| Andre tilgodehavender | 5 | 7.717.498 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 13.451.150 | 5.001.882 |
| Anlægsaktiver | | 13.451.150 | 5.001.882 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 936.854 | 5.240.071 |
| Selskabsskat (fra datterselskabet) | | 1.489.651 | 1.444.788 |
| Tilgodehavender | | 2.426.505 | 6.684.859 |
| Værdipapirer | 6 | 9.613.796 | 6.749.985 |
| Likvide beholdninger | | 211.850 | 3.991.467 |
| Omsætningsaktiver | | 12.252.151 | 17.426.311 |
| Aktiver | | 25.703.301 | 22.428.193 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.230.541 | 498.771 |
| Overført resultat | | 23.472.224 | 19.154.486 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 7 | 24.782.765 | 20.733.257 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 518.175 |
| Selskabsskat | | 917.348 | 1.173.572 |
| Anden gæld | | 3.188 | 3.189 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 920.536 | 1.694.936 |
| Gældsforpligtelser | | 920.536 | 1.694.936 |
| Passiver | | 25.703.301 | 22.428.193 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Medarbejderforhold | 9 | | |
| Selskabets aktivitet | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af resultat i dattervirksomheder | 5.481.770 | 4.750.593 |
| | 5.481.770 | 4.750.593 |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter, anlægsaktiver | 307.435 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 256.098 | 1.105.518 |
| | 563.533 | 1.105.518 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.105.134 | 196 |
| | 1.105.134 | 196 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -121.902 | 256.267 |
| | -121.902 | 256.267 |
| 5 Øvrige finansielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre tilgodeha- |
| | | vender |
| | | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | | 0 |
| Tilgang i årets løb | | 7.717.498 |
| Kostpris 30. juni | | 7.717.498 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | 7.717.498 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 6 Værdipapirer | | |
| Aktier | 9.613.796 | 6.749.985 |
| | <u>9.613.796</u> | <u>6.749.985</u> |

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 917.348. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Datterselskabet JFC0995 ApS har en ikke bogført udskudt skat på t.kr. 187.

Den udskudte skat er opstået i forbindelse med selskabets stiftelse ved spaltning. Spaltningen er sket skattefrit, hvorfor selskabet har overtaget en andel af den udskudte skat fra det indskydende selskab. Denne skat hviler på aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 9 Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

10 Selskabets aktivitet

Selskabets formål er at drive investerings- og konsulentvirksomhed såvel direkte som via ejerskab i andre selskaber.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JFC0995 Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har for regnskabsåret implementeret ændringerne i lov nr. 738 af 1. juni 2015. Det har betydet, at en række noteoplysninger er undladt i forhold til foregående regnskabsår.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv negativ forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill). Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsendregningen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.