

J.Ø.N. Holding ApS


Bøllelosevej 6, 1.
2942 Skodsborg
CVR-nr. 35 39 91 94

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/3-17



Jacob Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for J.Ø.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.

Skovshoved, den 6. marts 2017

Direktion



Jacob Østergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J.Ø.N. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.Ø.N. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens ansvar.

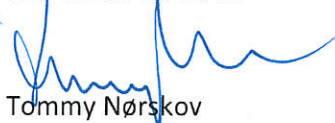
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 6. marts 2017

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Tommy Nørskov

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.Ø.N. Holding ApS
Bøllemosevej 6, 1.
2942 Skodsborg

Telefon: 22131132

Telefax: 47384448

CVR-nr.: 35 39 91 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 3. juli 2013

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jacob Østergaard, direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Handelsbanken

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af film og videofilm samt udlejning af udstyr, at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 242.440, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 476.702.

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.Ø.N. Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrører virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

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 mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

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 fradrag eller tillæg af u-realiserede 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.Ø.N. Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre eksterne omkostninger | | -4.375 | -12.802 |
| Bruttoresultat | | -4.375 | -12.802 |
| Personaleomkostninger | | 0 | -120.564 |
| Resultat før finansielle poster | | -4.375 | -133.366 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 252.384 | 245.931 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 2.721 |
| Finansielle omkostninger | | -5.569 | -343 |
| Resultat før skat | | 242.440 | 114.943 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 242.440 | 114.943 |
| Resultatdisponering | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 50.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 252.384 | 245.931 |
| Overført resultat | | -59.944 | -130.988 |
| | | 242.440 | 114.943 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 407.910 | 280.526 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>407.910</u> | <u>280.526</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>407.910</u> | <u>280.526</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.893 | 6.893 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 39 | 39 |
| Selskabsskat | | 6.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>12.932</u> | <u>6.932</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>73.571</u> | <u>176.220</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>86.503</u> | <u>183.152</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>494.413</u></u> | <u><u>463.678</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 387.910 | 260.526 |
| Overført resultat | | <u>8.792</u> | <u>-56.264</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>476.702</u> | <u>284.262</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 16.412 | 124.153 |
| Anden gæld | | <u>1.299</u> | <u>55.263</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>17.711</u> | <u>179.416</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>17.711</u> | <u>179.416</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>494.413</u></u> | <u><u>463.678</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ekstraordin- ært udbytte | I alt |
|---|----------------------|---|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 260.526 | -56.264 | 0 | 284.262 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -59.944 | 0 | -59.944 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Resultat i associerede virksomheder | 0 | 252.384 | 0 | 0 | 252.384 |
| Udloddet udbytte fra associerede virksomheder | 0 | -125.000 | 125.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 80.000 | 387.910 | 8.792 | 0 | 476.702 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 20.000 | 20.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 20.000 | 20.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | 260.526 | 58.634 |
| Årets resultat | 252.384 | 245.931 |
| Udbytte til moderselskabet | -125.000 | -44.039 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | 387.910 | 260.526 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>407.910</u> | <u>280.526</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------|-----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Gaffers ApS | København | 25% | 1.631.640 | 1.009.535 |

2 Egenkapital

Selskabskapitalen specificerer sig således:

| | |
|------------------------|----------------------|
| 1 -anpart á kr. 80.000 | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.