

J.Ø.N. Holding ApS

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

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

1/4 2016

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
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovshoved, den 1. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 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.

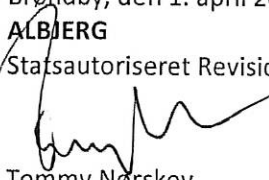
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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 1. april 2016

ALBERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Tommy Nørskov

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Telefon: 22131132

Telefax: 47384448

CVR-nr.: 35 39 91 94

Regnskabsår: 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 114.943, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 284.262.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.Ø.N. Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Princippet for indregning af kapitalandele i associerede virksomheder er i år ændret fra kostpris til indre værdis metode.

Ændringen er gennemført for at give et mere retvisende billede af virksomhedens kapitalandele.

Effekten af ændringen har medført en regulering af kapitalandele i associerede virksomheder på kr. 304.565, som er posteret på egenkapitalen. Dette har tillige medført en korrektion af sidste års resultat på kr. 58.834.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Ændringen af regnskabspraksis har ikke haft nogen effekt på skat af årets resultat eller udskudt skat.

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 omkostningvedrørnede virksomhedens primære aktivitet, der afholdt i årets løb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-12.802	-11.085
Personaleomkostninger	1	-120.564	0
Resultat før af- og nedskrivninger		-133.366	-11.085
Resultat før finansielle poster		-133.366	-11.085
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		245.931	58.634
Finansielle indtægter	2	2.721	10.002
Finansielle omkostninger		-343	-1.131
Resultat før skat		114.943	56.420
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		114.943	56.420
Foreslået udbytte		0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		245.931	58.634
Overført overskud		-130.988	-52.214
		114.943	56.420

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>280.526</u>	<u>78.634</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>280.526</u>	<u>78.634</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>280.526</u>	<u>78.634</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.893	6.893
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		39	120.564
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>927</u>
Tilgodehavender		<u>6.932</u>	<u>128.384</u>
Likvide beholdninger		<u>176.220</u>	<u>22.301</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>183.152</u>	<u>150.685</u>
Aktiver i alt		<u><u>463.678</u></u>	<u><u>229.319</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		260.526	58.634
Overført resultat		-56.264	30.685
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital	4	<u>284.262</u>	<u>219.319</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		124.153	0
Anden gæld		55.263	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.416</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>179.416</u>	<u>10.000</u>
Passiver i alt		<u><u>463.678</u></u>	<u><u>229.319</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	120.564	0
	<u>120.564</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.721	0
Andre finansielle indtægter	0	10.002
	<u>2.721</u>	<u>10.002</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	58.634	0
Årets resultat	245.931	58.634
Udbytte til moderselskabet	<u>-44.039</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>260.526</u>	<u>58.634</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>280.526</u>	<u>78.634</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gaffers ApS	København	25%	1.122.105	983.725

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	58.634	30.685	50.000	219.319
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-44.039	44.039	0	0
Årets resultat	0	245.931	-130.988	0	114.943
Egenkapital 31. december 2015	80.000	260.526	-56.264	0	284.262

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.