

JØ Holding ApS

**Filmbyen 20
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 35 41 54 91

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

5. februar 2020

Jan Østergaard
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2018/19

(6. regnskabsår)

INDHOLD

| | <u>Side</u> |
|--------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Beretning | 3 |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance, aktiver | 5 |
| Balance, passiver | 6 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8-10 |

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

JØ Holding ApS
Filmbyen 20
2650 Hvidovre

CVR-nr.

35 41 54 91

Regnskabsår

1. september - 31. august.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at være holdingselskab og investeringsselskab.

Selskabets direktion

Jan Østergaard

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 for JØ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Hvidovre, den 5. februar 2020

Direktion:

Jan Østergaard

LEDELESESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at være holdingselskab og investeringsselskab.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -223.181, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE

1. september 2018 - 31. august 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> tkr. |
|--|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttoresultat | | -630 | -16 |
| Resultat af primær drift | | -630 | -16 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | -222.199 | 388 |
| Finansielle indtægter | | 153 | 4 |
| Finansielle omkostninger | | -505 | -1 |
| Resultat før skat | | -223.181 | 375 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 3 |
| Årets resultat | | -223.181 | 378 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -222.199 | 388 |
| Overført resultat | | -982 | -10 |
| | | -223.181 | 378 |

BALANCE 31. august 2019

AKTIVER

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> tkr. |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Anlægsaktiver</u> | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i associeret virksomhed | 1 | 66.694 | 490 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>66.694</u> | <u>490</u> |
| <u>Omsætningsaktiver</u> | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 287.640 | 96 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.000 | 4 |
| | | <u>291.640</u> | <u>100</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>851</u> | <u>1</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>292.491</u> | <u>101</u> |
| Aktiver i alt | | <u>359.185</u> | <u>591</u> |

BALANCE 31. august 2019

PASSIVER

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> tkr. |
|--|-------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Egenkapital</u> | 2 | | |
| Anpartskapital | | 80.000 | 80 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 41.694 | 438 |
| Overført resultat | | 182.644 | 10 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>304.338</u> | <u>528</u> |
| <u>Gældsforpligtelser</u> | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.125 | 3 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>51.722</u> | <u>60</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>54.847</u> | <u>63</u> |
| Passiver i alt | | <u>359.185</u> | <u>591</u> |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |

NOTER

1. Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Kapital- andele i associe- rede virk- somheder</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. september 2018 | 52.000 |
| Afgang til kostpris | <u>-27.000</u> |
| Kostpris 31. august 2019 | <u>25.000</u> |
| Op- og nedskrivninger 1. september 2018 | 437.706 |
| Afgang | -437.706 |
| Andel af årets resultat | <u>41.694</u> |
| Op- og nedskrivninger 31. august 2019 | <u>41.694</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019 | <u>66.694</u> |

Hovedtallene for selskabet pr. 31. august 2019:

| | <u>Årets resultat</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associe- rede virk- somheder</u> |
|-----------------------|---------------------------|--------------------|------------------|---|
| Haamann ApS, Hvidovre | <u>83.387</u> | <u>133.387</u> | 50,0% | <u>66.694</u> |
| | <u>83.387</u> | <u>133.387</u> | | <u>66.694</u> |

På grund af fordelingen mellem A- og B-anparter i Haamann Holding ApS svarer andelen af resultatet ikke til ejerandelen.

2. Egenkapital

| | <u>Anparts- kapital</u> | <u>Nettop- skrivning efter indre værdis metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. september 2018 | 80.000 | 437.706 | 9.813 | 527.519 |
| Overført af årets resultat | | -222.199 | -982 | -223.181 |
| Opløsning ved afgang | | <u>-173.813</u> | <u>173.813</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 31. august 2019 | <u>80.000</u> | <u>41.694</u> | <u>182.644</u> | <u>304.338</u> |

3. Eventualposter m.v.

JØ Holding ApS kautionerer for Hamann Statsautoriseret Revisionspartnerselskabs bankengagement med Nordea.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JØ Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af langfristede tilgodehavender vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jan Østergaard

Direktør

Serienummer: CVR:24256995-RID:87385945

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-02-05 13:47:39Z

NEM ID 

Jan Østergaard

Dirigent

Serienummer: CVR:24256995-RID:87385945

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-02-05 13:49:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KY8DC-YH7KH-4MKKN-CCNZA-LB0P4-1G52M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>