

**Jellile IVS**

**Kanalholmen 25  
2650 Hvidovre**

**CVR nr. 36 04 85 49**

**Årsrapport for 2016**

**2. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2017  
Dirigent

Navn: Christoffer Jellile Søgaard Jindyl

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12

## Ledespåtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Jellile IVS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31. marts 2017

**Direktion:**

Christoffer Jellile Søgaard Jindyl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jellile IVS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Jellile IVS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Albertslund, den 31. marts 2017  
Rådgivning & Revision  
CVR nr. 2812 6131  
Registreret Revisionsanpartsselskab

Frank Feilskov  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Jellile IVS  
Kanalholmen 25  
2650 Hvidovre

CVR nr.: 36 04 85 49  
Stiftet: 1. juli 2014  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion:**

Christoffer Jellile Søgaard Jindyl

**Revisor:**

Rådgivning & Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 2812 6131

---

## Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

At eje kapitalandele i datterselskaber, samt tilsvarende aktiviteter.

**Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. 66, og et underskud på t.kr. 55 efter skat.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2013/2014.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jellile IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2015 indeholder en periode på 18 måneder og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 4, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.



## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-26.529</b>	<b>123</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-16.823	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-2
Andre finansielle omkostninger		<u>-22.542</u>	<u>-1</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-65.894</b>	<b>120</b>
Skat af årets resultat	1	<u>10.787</u>	<u>-29</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-55.107</u></b>	<b><u>91</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-55.107</u>	<u>91</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-55.107</u></b>	<b><u>91</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Note		2015 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2	<u>150.000</u>	<u>150</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>80.346</u>	<u>20</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>80.346</u></b>	<b><u>20</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>230.346</u></b>	<b><u>170</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		370.003	343
Udskudte skatteaktiver		<u>10.787</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>380.790</u></b>	<b><u>343</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.064</u></b>	<b><u>46</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>381.854</u></b>	<b><u>389</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>612.200</u></b>	<b><u>559</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>Passiver</b>	Note		2015 tkr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		1.000	1
Overført resultat		36.163	91
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>37.163</b>	<b>92</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	5
Selskabsskat		28.858	29
Anden gæld		533.679	433
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>575.037</b>	<b>467</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>575.037</b>	<b>467</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>612.200</b>	<b>559</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital primo</b>	<b>1.000</b>	<b>91.270</b>
Årets resultat	0	-55.107
	<b>0</b>	<b>-55.107</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>1.000</b>	<b>36.163</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>		<b>37.163</b>
<b>Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:</b>		
	<u>Regnskabs- året 2015</u>	<u>Regnskabs- året 2016</u>
Selskabskapital, primo	0	1.000
Kontant kapitaludvidelse	1.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## Noter

		2015 tkr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	29
Regulering af udskudt skat	-10.787	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-10.787</b>	<b>29</b>
<b>2 Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum, primo	150.000	0
Tilgang i årets løb	0	150
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>150</b>
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>150.000</b>	<b>150</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo	22.000	0
Tilgang i årets løb	77.100	22
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>99.100</b>	<b>22</b>
Værdireguleringer, primo	-1.931	0
Årets resultat efter skat	-9.403	-2
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>-11.334</b>	<b>-2</b>
Årets afskrivninger på goodwill	-7.420	0
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-7.420</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.346</b>	<b>20</b>

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme &amp; ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kælderer 13 ApS	København	100%	50.803	-9.403
Blød Hat ApS	København	100%	-651.805	222.016

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 29 pr. 31. december 2016.