

## **Holdingselskabet Jwl af 3/11 2014 IVS**

**CVR-nr. 36429046**

**Sortevej 3**

**3070 Snekkersten**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jacob Wærnskjold Lemmeke

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Holdingselskabet Jwl af 3/11 2014 IVS

Sortevej 3

3070 Snekkersten

CVR-nr.: 36429046

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Jacob Wærnskjold Lemmeke

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Holdingselskabet Jwl af 3/11 2014 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 – 30.06.2016 for opfyldt.

København, den 21.11.2016

### Direktion

Jacob Wærnskjold Lemmeke

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Jwl af 3/11 2014 IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Jwl af 3/11 2014 IVS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21.11.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapital-selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 42 t.kr. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2016 (20) t.kr.

Selskabets egenkapital er tabt, hvilket kan henføres til tab på kapitalandele i associeret virksomhed. Ledelsen har foretaget ny investering i anden associeret virksomhed, hvor forventningerne hertil er positive. Der henvises til note 1 i regnskabet for yderligere omtale af going concern.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

### **Generelt om indregning og måling**

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

#### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### **Nedskrivning af finansielle aktiver**

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltager og ledelse samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(1.250)</b>	<b>(1)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	23
Nedskrivning af finansielle aktiver		(40.385)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(233)</u>	<u>(1)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(41.868)</u></b>	<b><u>21</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(23.718)	24
Overført resultat		<u>(18.150)</u>	<u>(3)</u>
		<b><u>(41.868)</u></b>	<b><u>21</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1</u>	<u>41</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>1</u>	<u>41</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1</u>	<u>41</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.000</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.000</u>	<u>1</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.001</u></u>	<u><u>42</u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	24
Overført overskud eller underskud		(20.720)	(3)
<b>Egenkapital</b>		<u><b>(19.720)</b></u>	<u><b>22</b></u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.471	18
Anden gæld		1.250	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>20.721</b></u>	<u><b>20</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>20.721</b></u>	<u><b>20</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>1.001</b></u></u>	<u><u><b>42</b></u></u>
Going concern	1		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000	23.718	(2.570)	22.148
Årets resultat	0	(23.718)	(18.150)	(41.868)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>(20.720)</b>	<b>(19.720)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt sin kapital, hvilket kan henføres til tab på kapitalandele i associeret virksomhed. Selskabet har foretaget ny investering i nyopstartet associeret virksomhed, med regnskabsaflæggelse 30.06.2017.

Periodebalancen for associeret virksomhed pr. 30.09.2016 udviser overskud samt positiv likviditet.

På baggrund af ovenstående forventer ledelsen en positiv udvikling via associeret virksomhed, og aflægger regnskabet ud fra going concern.

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	16.667
Tilgange	1
Afgange	(16.667)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1</b>
Opskrivninger primo	23.718
Tilbageførsel af opskrivninger	(23.718)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Associerede virksomheder:			
AiP Marketing IVS	København	IVS	50,00

Regnskabstal for regnskabsåret 2015/16 er ikke oplyst, da selskabets første regnskabsår vedrører perioden 02.06.2016 – 30.06.2017, hvorfor der ikke er aflagt årsrapport.