
JOE2073 Holding ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 27/4 2015 - 30/6 2016)

CVR-nr. 36 72 58 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2016

Jesper Otto Edelbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 27. april - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Noter til årsregnskabet	7
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. april 2015 - 30. juni 2016 for JOE2073 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. november 2016

Direktion

Jesper Otto Edelbo
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JOE2073 Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JOE2073 Holding ApS for regnskabsåret 27. april 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. november 2016

Baagø Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JOE2073 Holding ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36 72 58 77
Regnskabsperiode: 27. april 2015 - 30. juni 2016
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Jesper Otto Edelbo

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44
1171 København K.

Resultatopgørelse 27. april - 30. juni

	<u>Note</u>	2015/16 14 mdr. DKK
Bruttoresultat		0
Administrationsomkostninger		<u>-10.733</u>
Resultat af ordinær primær drift		-10.733
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	3.908.439
Finansielle indtægter	2	<u>23.388</u>
Resultat før skat		3.921.094
Skat af årets resultat	3	<u>-2.926</u>
Årets resultat		<u>3.918.168</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	408.439
Overført resultat	<u>3.509.729</u>
	<u>3.918.168</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder		6.308.439
Finansielle anlægsaktiver		6.308.439
Anlægsaktiver		6.308.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.315.843
Selskabsskat (fra datterselskabet)		547.435
Tilgodehavender		3.863.278
Omsætningsaktiver		3.863.278
Aktiver		10.171.717

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		408.439
Overført resultat		<u>9.359.729</u>
Egenkapital	4	<u>9.818.168</u>
Selskabsskat		350.361
Anden gæld		<u>3.188</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>353.549</u>
Gældsforpligtelser		<u>353.549</u>
Passiver		<u>10.171.717</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5	
Medarbejderforhold	6	
Hovedaktivitet	7	

Noter til årsregnskabet

	2015/16 14 mdr. <hr/> DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	
Andel af overskud i dattervirksomheder	2.141.173
Andel af underskud i dattervirks. 27/4-30/6 2015	-232.734
Udbytte vedr. 27/4 -30/6 2015	<hr/> 2.000.000
	<hr/> 3.908.439 <hr/>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<hr/> 23.388
	<hr/> 23.388 <hr/>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<hr/> 2.926
	<hr/> 2.926 <hr/>
4 Egenkapital	
Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.	

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 350.361. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Datterselskabet JOE2073 ApS har en ikke bogført udskudt skat på t.kr. 187.

Den udskudte skat er opstået i forbindelse med selskabets stiftelse ved spaltning. Spaltningen er sket skattefrit, hvorfor selskabet har overtaget en andel af den udskudte skat fra det indskydende selskab. Denne skat hviler på aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

2015/16

14 mdr.

DKK

6 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

0

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele og gældsinstrumenter, udøve aktiv formuepleje og investeringsvirksomhed, yde bistand og levere konsulentydelse samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JOE2073 Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har for regnskabsåret implementeret ændringerne i lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsindregningen.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.