



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Jølnæs Holding ApS

Torvet 3
6100 Haderslev

Årsrapport for 2015
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 7/6 2016

Torben Jølnæs
dirigent

CVR-nr. 36 95 31 79

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015	9
Balance pr. 31/12-2015	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jølnæs Holding ApS Torvet 3 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 36 95 31 79
	Hjemstedskommune: Haderslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i selskaber med biograf- og ejendomsdrift.
Antal beskæftigede	Selskabet har ikke beskæftiget lønnede ansatte
Direktion	Torben Jølnæs
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 for Jølnæs Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. juni 2016

Direktion

Torben Jølnæs

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jølnæs Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jølnæs Holding ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 7. juni 2016

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95



Kim Pedersen, HD
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk 1 valgt ikke at udarbejde et koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttotab.

Bruttotab

Bruttotabet består af en sammentrækning af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet (administrationsselskabet) er sambeskattet med sine datterselskaber. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 nettorealisationsværdi.

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%.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note	2015 Kr.
BRUTTOTAB	-6.250
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-6.250
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.380.069
RESULTAT FØR SKAT	1.373.819
1 Skat af årets resultat	1.375
ÅRETS RESULTAT	1.375.194
 RESULTATDISPONERING	
Det disponible beløb udgør:	
Årets resultat	1.375.194
Til disposition	1.375.194
 som af ledelsen foreslås disponeret således:	
Årets bevægelser på reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.380.069
Omkostninger i forbindelse med stiftelse/kapitalforhøjelse	670
Udbytte for regnskabsåret	101.200
Overført til næste år	-106.745
Disponeret i alt	1.375.194

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.560.554
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.560.554</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.560.554</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder.....	412.552
3 Udskudt skatteaktiv	1.375
Tilgodehavender i alt	<u>413.927</u>
Likvide beholdninger	<u>1.330</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>415.257</u>
AKTIVER I ALT.....	<u><u>3.975.811</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Anpartskapital.....	50.000
Overkurs ved emission.....	2.130.485
Andre reserver.....	1.380.069
Overført resultat.....	-106.745
Foreslået udbytte.....	101.200
4 Egenkapital i alt.....	<u>3.555.009</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250
Selskabsskat.....	412.552
Øvrig gæld.....	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>420.802</u>
Gældsforpligtelser i alt.....	<u>420.802</u>
PASSIVER I ALT.....	<u><u>3.975.811</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Selskabet har afgivet kaution, for dattervirksomhedernes mellemværende med Frøs Herreds Sparekasse, som på balancedagen udgør tkr. 444.
Leje- og leasingforpligtelser:	Ingen
Eventualaktiver og -forpligtelser:	Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat". Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet under tilgodehavender i posten "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder".

Noter

Note	2015 Kr.	
1 Årets skatter		
Udskudt skat af årets resultat.....	1.375	
Årets skatter i alt	<u>1.375</u>	
2 Finansielle anlægsaktiver		Tilknyttede/ associerede virksomheder
Kostpris, primo	2.180.485	
Tilgang i årets løb.....	0	
Afgang i årets løb.....	0	
Kostpris, ultimo.....	<u>2.180.485</u>	
Årets resultatandel	1.380.069	
Værdireguleringer, ultimo.....	<u>1.380.069</u>	
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>3.560.554</u>	

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Kosmorama6100 ApS
Hjemsted	Haderslev
Ejerandel	100%
Stemmeandel	100%
Navn	Ejendomsselskabet Jølnæs ApS
Hjemsted	Haderslev
Ejerandel	100%
Stemmeandel	100%

Noter

Note	2015 Kr.		
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
4 Egenkapital			
Anpartskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission.....	2.130.485	0	2.130.485
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.380.069	1.380.069
Overført resultat	0	-106.745	-106.745
Foreslået udbytte	0	101.200	101.200
Egenkapital i alt.....	<u>2.180.485</u>	<u>1.374.524</u>	<u>3.555.009</u>
Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr eller multipla heraf.			
3 Hensatte forpligtelser			
Årets bevægelser		-1.375	
Udskudt skat overført til tilgodehavender.....		1.375	
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>0</u>	
Hensatte forpligtelser i alt.....		<u>0</u>	