

# Josiassen Invest ApS

Nørreskov Bakke 21  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
6. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

19/02/2017

Michael Josiassen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Josiassen Invest ApS  
Nørreskov Bakke 21  
8600 Silkeborg

e-mailadresse: per@josiassen.eu

CVR-nr: 37350834

Regnskabsår: 06/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Jyske Bank  
Skanderborgvej 181  
8260 Viby  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. januar - 31. december 2016 for Josiassen Invest.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 6. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. februar

Direktion:

---

Lise Lotte Josiassen

, den

**Direktion**

Lise Lotte Josiassen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Anpartskapitalen er tabt grundet værdifald i aktiebeholdning pr. 31. december 2016. Det er ledelsens forventning at værdireguleringen for 2017 vil give overskud. På denne baggrund er det ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Ledelsen anser ligeledes selskabets likviditetsbehov for at være tilstrækkeligt for det kommende års drift.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Josiassen Invest for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## Balance

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres

direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 6. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Nettoomsætning .....		0
Eksterne omkostninger .....		-958
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-958</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-958</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.344
Andre finansielle indtægter .....		45.381
Øvrige finansielle omkostninger .....		-120.997
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-75.230</b>
Skat af årets resultat .....	1	16.551
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-58.679</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-58.679
<b>I alt .....</b>		<b>-58.679</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		229.360
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>229.360</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>229.360</b>
Tilgodehavende skat .....		16.914
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>16.914</b>
Likvide beholdninger .....		943
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>17.857</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>247.217</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-58.679
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-8.679</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		255.896
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>255.896</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>255.896</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>247.217</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	-
Aktuel skat	-16.551	0
	<u>-16.551</u>	<u>0</u>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Anpartskapitalen er tabt grundet værdifald i aktiebeholdningen pr. 31. december 2016. Det er ledelsens forventning at værdireguleringen af aktiebeholdningen for 2017 vil give overskud. På denne baggrund er det ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Ledelsen anser ligeledes selskabets likviditetsbehov for at være tilstrækkeligt for det kommende års drift.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Perlo Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.