

Josiassen Invest ApS

Nørreskov Bakke 21
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/01/2018

Michael Josiassen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Josiassen Invest ApS
Nørreskov Bakke 21
8600 Silkeborg

e-mailadresse: per@josiassen.eu

CVR-nr: 37350834

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
Skanderborgvej 181
8260 Viby
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20/01/2018

Direktion

Lise Lotte Josiassen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet overholder stadig kravene for at revision kan fravælges.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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 2017. Det er ledelsens forventning at værdireguleringen for 2018 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.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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. Årsrapporten for Josiassen Invest for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

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.

BALANCEN

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 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning			0
Eksterne omkostninger		-1.292	-958
Bruttoresultat		-1.292	-958
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.292	-958
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.087	1.344
Andre finansielle indtægter		0	45.381
Øvrige finansielle omkostninger	2	-58.980	-120.997
Ordinært resultat før skat		-59.185	-75.230
Skat af årets resultat	3	13.021	16.551
Årets resultat		-46.164	-58.679
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.164	-58.679
I alt		-46.164	-58.679

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		175.460	229.360
Finansielle anlægsaktiver i alt		175.460	229.360
Anlægsaktiver i alt		175.460	229.360
Tilgodehavende skat		13.314	16.914
Tilgodehavender i alt		13.314	16.914
Likvide beholdninger		445	943
Omsætningsaktiver i alt		13.759	17.857
Aktiver i alt		189.219	247.217

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-104.843	-58.679
Egenkapital i alt		-54.843	-8.679
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		244.062	255.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		244.062	255.896
Gældsforpligtelser i alt		244.062	255.896
Passiver i alt		189.219	247.217

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-58.679	-8.679
Årets resultat		-46.164	-46.164
Egenkapital, ultimo	50.000	-104.843	-54.843

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
Tilknyttede virksomheder	5.080	3.896
Finansielle omkostninger i øvrigt	53.900	117.101
	58.980	120.997

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	-13.021	-16.551
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-13.021</u>	<u>-16.551</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Anpartskapitalen er tabt grundet værdifald i aktiebeholdningen pr. 31. december 2017. Det er ledelsens forventning at værdireguleringen af aktiebeholdningen for 2018 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.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

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.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.