

JØ Holding ApS

Hellerupgårdvej 18

2900 Hellerup

CVR-nr. 24 22 23 49

Årsrapport 2014/15

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/2 2016

Jens Ørnbo
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for JØ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. februar 2016

Direktion

Jens Ørnbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JØ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JØ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 1 i regnskabet, hvor selskabets ledelse har redegjort for selskabets fortsatte drift og usikkerhed herom. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 29. februar 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Jan Truedsson
Statsautoriseret revisor

Ernst Hansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

JØ Holding ApS
Hellerupgårdvej 18
2900 Hellerup
CVR-nr.: 24 22 23 49
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 11. juni 1999
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Jens Ørnbo

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed herunder at besidde ejerandele i associerede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 21.183, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 44.814.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JØ Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under, "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.605</u>	<u>-4.500</u>
Bruttoresultat		-5.605	-4.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-17.961	-337.963
Finansielle indtægter	2	5.700	3.830
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.317</u>	<u>-10.144</u>
Resultat før skat		-21.183	-348.777
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-21.183</u>	<u>-348.777</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-172.098
Overført resultat		<u>-21.183</u>	<u>-176.679</u>
		<u>-21.183</u>	<u>-348.777</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>17.966</u>
		<u>0</u>	<u>17.966</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>36.911</u>	<u>31.211</u>
		<u>36.911</u>	<u>31.211</u>
Likvide beholdninger		<u>41.666</u>	<u>42.266</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>78.577</u>	<u>91.443</u>
AKTIVER I ALT		<u>78.577</u>	<u>91.443</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-169.814</u>	<u>-148.631</u>
Egenkapital i alt		<u>-44.814</u>	<u>-23.631</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		113.891	110.574
Anden gæld		<u>9.500</u>	<u>4.500</u>
		<u>123.391</u>	<u>115.074</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>123.391</u>	<u>115.074</u>
PASSIVER I ALT		<u>78.577</u>	<u>91.443</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsregnskabet**1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets ledelse aflægger denne årsrapport under forudsætning om fortsat drift (going concern)
Selskabets kapital er tabt.

Ledelsen vurderer, at der ikke er væsentlig risiko for selskabets fortsatte drift. Selskabets resultat for 2015/16 betinges af kursudvikling af selskabets børsnoterede værdipapirer. Selskabsdeltageren har afgivet en tilbagetrædelseserklæring.

2 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
	5.700	3.830
	5.700	3.830

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	3.317	10.144
	3.317	10.144

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	211.750	229.711
Tilgang i årets løb	17.961	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-17.961</u>
Kostpris 30. september	<u>229.711</u>	<u>211.750</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-211.750	172.098
Årets resultat	-679.482	-556.690
Udbytte til moderselskabet	0	-45.885
Årets opskrivninger, netto	<u>661.521</u>	<u>218.727</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>-229.711</u>	<u>-211.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
3rdDimension Experience Management ApS	Gentofte	50,00%	-1.799.445	-1.338.964

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	-148.631	-23.631
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-21.183</u>	<u>-21.183</u>
Egenkapital 30. september	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-169.814</u></u>	<u><u>-44.814</u></u>