

JØ Holding ApS

CVR-nr. 24 22 23 49

Årsrapport 2013/14

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/3 2015

Jens Ørnbo
Dirigent

Ellebjergvej 52, 2., 2450 København SV
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

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 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 4. marts 2015

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 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 4. marts 2015

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

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 2013/14 udviser et underskud på kr. 348.777, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 23.631.

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 2013/14 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 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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.500</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat		-4.500	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-337.963	42.478
Finansielle indtægter	2	3.830	10.140
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.144</u>	<u>-17.174</u>
Resultat før skat		-348.777	35.444
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-348.777</u>	<u>35.444</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	48.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-172.098	42.478
Overført resultat		<u>-176.679</u>	<u>-55.334</u>
		<u>-348.777</u>	<u>35.444</u>

RSM plus

Balance pr. 30. september

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>401.809</u>
		<u>0</u>	<u>401.809</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>401.809</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>17.966</u>	<u>0</u>
		<u>17.966</u>	<u>0</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>31.211</u>	<u>27.381</u>
		<u>31.211</u>	<u>27.381</u>
Likvide beholdninger		<u>42.266</u>	<u>209.422</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>91.443</u>	<u>236.803</u>
AKTIVER I ALT		<u>91.443</u>	<u>638.612</u>

RSM plus

Balance pr. 30. september

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	172.098
Overført resultat		-148.631	28.048
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	48.300
Egenkapital i alt		-23.631	373.446
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		115.074	265.166
		115.074	265.166
Gældsforpligtelser i alt		115.074	265.166
PASSIVER I ALT		91.443	638.612
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. Selskabet forventer en positiv indtjening i det kommende regnskabsår. Selskabsdeltageren har afgivet en tilbagetrædelseserklæring.

2 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
	3.830	10.140
	3.830	10.140

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	10.144	17.174
	10.144	17.174

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	229.711	229.711
Afgang i årets løb	<u>-17.961</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>211.750</u>	<u>229.711</u>
Værdireguleringer 1. oktober	172.098	129.620
Årets resultat	-556.690	42.478
Udbytte til moderselskabet	-45.885	0
Årets opskrivninger, netto	<u>218.727</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>-211.750</u>	<u>172.098</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>401.809</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
3rdDimension Experience Management ApS	Gentofte	47,50%	-460.480	-1.171.981

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	172.098	28.048	48.300	373.446
Betalt udbytte	0	0	0	-48.300	-48.300
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-172.098	0	0	-172.098
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-176.679</u>	<u>0</u>	<u>-176.679</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-148.631</u>	<u>0</u>	<u>-23.631</u>