

MR. J.W. & Sons Holding ApS

CVR-nr. 34 88 26 81

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. juni 2014, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsesberetningen.



Dirigent

Wouter Krogh Boomsma

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 3. december 2012 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. december 2012 - 31. december 2013 for MR. J.W. & Sons Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Virum, den 5. juni 2014

Direktionen


Jes Frøllsen


Wouter Krogh Boomsma


Mads Brøgger Enevoldsen


Rasmus Ravn Gottlieb

Bestyrelsen


Jes Frøllsen


Rasmus Ravn Gottlieb


Wouter Krogh Boomsma


Mads Brøgger Enevoldsen


Eske Gunge

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i MR. J.W. & Sons Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for MR. J.W. & Sons Holding ApS for regnskabsåret 3. december 2012 til 31. december 2013, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. december 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 5. juni 2014

2talRevision

Registreret Revisionsfirma



Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

MR. J.W. & Sons Holding ApS
Aksimvej 27
2830 Virum

CVR-nr.	34 88 26 81
Stiftelsesdato:	3. december 2012
Hjemstedskommune:	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår:	3. december - 31. december

Bestyrelse

Jes Frellsen
Rasmus Ravn Gottliebsen
Wouter Krogh Boomsma
Mads Brøgger Enevoldsen
Eske Gunge

Direktion

Jes Frellsen
Wouter Krogh Boomsma
Mads Brøgger Enevoldsen
Rasmus Ravn Gottliebsen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2730 Herlev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. juni 2014 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MR. J.W. & Sons Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter.

Selskabet har i forbindelse med stiftelsen afholdt omkostninger for 8 t. kr.

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

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 3. december - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.914
Resultat af primær drift	-11.914
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-18.406
Finansielle indtægter	97
Resultat før skat	-30.223
2 Skat af årets resultat	0
ÅRETS RESULTAT	-30.223
Der foreslås fordelt således:	
Overført resultat til næste år	-30.223
Resultatdisponering i alt	-30.223

Balance pr. 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	2013
	<u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>61.594</u>
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>61.594</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>61.594</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>32.033</u>
Tilgodehavender i alt	<u>32.033</u>
Likvide beholdninger	<u>25</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>32.058</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>93.652</u></u>

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	89.000
Overkurs ved aktiekapitaludvidelse	31.000
Overført resultat	<u>-30.223</u>
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>89.777</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>3.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.875</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.875</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>93.652</u></u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
6 Hovedaktivitet	

Noter

	2012/13
	<u>kr.</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	
Resultat i tilknyttede virksomheder	<u>-18.406</u>
	<u>-18.406</u>
2 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>
	<u>0</u>
<p>Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 1 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.</p>	
	Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder
	<u>kr.</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	80.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	0
Andel af årets resultat, netto	<u>-18.406</u>
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-18.406</u>
	<u>61.594</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>61.594</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af kapitalandele i Historyline ApS, nom. DKK 80.000, med hjemsted i Lyngby-Taarbæk Kommune. Ejerandelen udgør 100%.

Noter

	Primo	Kapital- forhøjelse	Resultat- dispo-nering	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Egenkapitaloppgørelse				
Virksomhedskapital	80.000	9.000	0	89.000
Overkurs	0	31.000	0	31.000
Overført resultat	0	0	-30.223	-30.223
	80.000	40.000	-30.223	89.777

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds- kapital
Kapital ved stiftelse d. 3. december 2012	80.000
Kapitalforhøjelse d. 21. december 2012	9.000
Ultimo	89.000

Virksomhedskapitalen består af 89.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling, salg og service af IT-systemer samt konsulentvirksomhed forbundet hermed