

Jiholding ApS

Bredgade 101, 5485 Skamby

CVR-nr. 29 39 45 12



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/12-2015

Som dirigent:



.....



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	10
Skat af årets resultat	10
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	11
Anpartskapital	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Jiholding ApS
Adresse, postnr., by	Bredgade 101, 5485 Skamby
CVR-nr.	29 39 45 12
Stiftet	20. februar 2006
Hjemstedskommune	Nordfyns kommune
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Direktion	Jonas Norrgård Ibsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Comasys ApS og LJ Shops ApS, og at drive investering og handel med aktier og anparter og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. -43.244 mod kr. -41.455 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. -2.443.

Selskabets resultat er negativt påvirket af resultat i selskabets tilknyttede og associerede virksomheder. Det er ledelsens forventning, at Comasys ApS' kapital er reetableret ved positiv indtjening indenfor en periode på 2-3 år.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om finansiel støtte til selskabet i 2015/16 for at sikre den fortsatte drift. Baseret herpå er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, som har indflydelse på selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Jiholding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. december 2015

Direktionen:



Jonas Norrgård Ibsen

Til kapitalejerne i Jiholding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jiholding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Odense, den 1. december 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre eksterne omkostninger	<u>-5.175</u>	<u>-9.375</u>
Bruttoresultat	-5.175	-9.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-35.320	-31.275
Finansielle omkostninger	<u>-4.130</u>	<u>-3.743</u>
Resultat før skat	-44.625	-44.393
3 Skat af årets resultat	<u>1.381</u>	<u>2.938</u>
Årets resultat	<u>-43.244</u>	<u>-41.455</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-43.244</u>	<u>-41.455</u>
	<u>-43.244</u>	<u>-41.455</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.848	163.668
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	<u>62.500</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>128.348</u>	<u>163.668</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>128.348</u>	<u>163.668</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	<u>7.910</u>	<u>6.529</u>
Tilgodehavender	<u>7.910</u>	<u>6.529</u>
Likvide beholdninger	<u>94</u>	<u>5.069</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.004</u>	<u>11.598</u>
Aktiver i alt	<u><u>136.352</u></u>	<u><u>175.266</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-127.443</u>	<u>-84.199</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.443</u>	<u>40.801</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	27.539	22.539
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	107.506	103.176
Anden gæld	<u>3.750</u>	<u>8.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>138.795</u>	<u>134.465</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>138.795</u>	<u>134.465</u>
Passiver i alt	<u><u>136.352</u></u>	<u><u>175.266</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	125.000	-84.199	40.801
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-43.244</u>	<u>-43.244</u>
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>125.000</u>	<u>-127.443</u>	<u>-2.443</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jiholding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Jiholding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabets skat med skattemyndighederne.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om finansiel støtte til selskabet i 2015/16 for at sikre den fortsatte drift. Henset til, at selskabet er uden driftsaktivitet, så vil likviditetsbehovet være meget begrænset. Baseret herpå er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets regulering af udskudt skat	-1.381	-1.895
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-1.043</u>
	<u><u>-1.381</u></u>	<u><u>-2.938</u></u>

4. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/7 2014	182.500	0
Overførsler fra andre poster	<u>-102.500</u>	<u>102.500</u>
Kostpris pr. 30/6 2015	<u>80.000</u>	<u>102.500</u>
Opskrivninger		
Saldo pr. 1/7 2014	-81.332	0
Andel af årets resultat	6.426	0
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede kapitalandele	<u>60.754</u>	<u>-60.754</u>
Opskrivninger pr. 30/6 2015	<u>-14.152</u>	<u>-60.754</u>
Nedskrivninger		
Andel af årets resultat	<u>0</u>	<u>41.746</u>
Nedskrivninger pr. 30/6 2015	<u>0</u>	<u>41.746</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	<u><u>65.848</u></u>	<u><u>0</u></u>

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder			
Junno & Unno Hylterne	ApS	Odense	50,00
Associerede virksomheder			
Comagroup	ApS	Odense	50,00
LJ Shops	ApS	Skamby	100,00

5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

6. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2015.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Jiholding ApS har udover nedenstående ingen eventualforpligtelser eller andre kontraktlige forpligtelser.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.