

**JG Aalborg Holding ApS**

**Svendsgade 18, 4 th.**

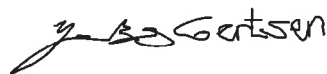
**9000 Ålborg**

**CVR-nummer 36927216**

**Årsrapport**

**18. juni 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. juni 2016



---

Jess Mørch Gertsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

JG Aalborg Holding ApS  
Svendsgade 18, 4 th.  
9000 Ålborg

Telefon:	60660990
E-mail:	jess@jessg.dk
Hjemstedskommune:	Aalborg
CVR-nummer:	36927216
Regnskabsperiode:	18. juni 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Jess Mørch Gertsen

### Revisor

Dansk Revision Aalborg  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Sofiendalsvej 85  
9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 18. juni 2015 - 31. december 2015 for JG Aalborg Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juni 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, 23. juni 2016

**Direktionen:**



Jess Mørch Gertsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i JG Aalborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JG Aalborg Holding ApS for regnskabsåret 18. juni 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 23. juni 2016

### Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Bæk Jensen

Partner, registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsår.

### 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 ressourcer 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK
	<b>Perioden 18. juni - 31. december</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-5.000</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-5.000</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-194.805
1	Finansielle indtægter	564
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-199.241</b>
2	Skat af årets resultat	976
	<b>Årets resultat</b>	<b>-198.265</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Foreslået udbytte	15.000
	Overført resultat	-213.265
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-198.265</b>

		2015
Note	<b>Balance</b>	DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>	
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	732.509
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>732.509</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>732.509</b>
	Udsudte skatteaktiver	976
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.945
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>9.921</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.921</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>742.430</b>

		2015
Note	<b>Balance</b>	DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overkurs ved emission	877.314
	Overført resultat	-213.265
	Foreslået udbytte	15.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>729.049</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.380
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>13.380</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>13.380</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>742.430</b>
6	Hovedaktivitet	
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter

DKK

**1 Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	564
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>564</b>

**2 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat	-976
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-976</b>

**3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Tilgang i årets løb	927.314
Kostpris 31. december	927.314
Årets resultatandel	-194.805
Værdireguleringer 31. december	-194.805

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt** **732.509**

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Projektkontoret PM ApS	Aalborg	100%

**4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.945
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>8.945</b>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,02%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

**5 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50	0	0	0	50
Kapitalforhøjelse	0	877	0	0	877
Årets resultat	0	0	-213	15	-198
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>877</b>	<b>-213</b>	<b>15</b>	<b>729</b>

**Noter**

DKK

---

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**6 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med at eje kapitalandele, formueadministration samt beslægtede formål.

**7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Projektkontoret PM ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Projektkontoret PM ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.