

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

## Erhvervsstyrelsen

### John Galt Holding IVS

Havevænget 10, 4682 Tureby


CVR-nr. 36 49 39 76

#### Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 21/6 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Johan Holst Nielsen

Hjemstedskommune: Køge

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab, herunder at eje aktier/anpartar i andre selskaber.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 6 herom.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for John Galt Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Tureby, den 2. juni 2017

### **Direktion**

Johan Holst Nielsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i John Galt Holding IVS**

Vi har opstillet årsrapporten for John Galt Holding IVS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 2. juni 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste - eller tab**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Kapitalandele medregnes med andel af associerede eller tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22% excl. rentetillæg. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede eller tilknyttede virksomheder indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes associeret og tilknyttet virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Datterselskabs negative egenkapital modregnes i tilgodehavender med datterselskabet. Den resterende del af den negative egenkapital optages under hensættelser.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i associeret eller tilknyttet virksomhed aktiveres som koncerngoodwill.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

| Note |  | 2016                   | 2015                 |
|------|--|------------------------|----------------------|
|      |  | kr.                    | kr.                  |
|      | <b>Indtægter</b>   |                        |                      |
|      | Bruttotab  | -3.700                 | -4.045               |
|      | <b>Udgifter</b>  |                        |                      |
| 1    | Personaleudgifter  | <u>0</u>               | <u>0</u>             |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b>                          | -3.700                 | -4.045               |
|      | Afskrivninger  | <u>0</u>               | <u>0</u>             |
|      | <b>Resultat før finansiering</b>                           | -3.700                 | -4.045               |
|      | Resultat af kapitalandele                                  | -575.006               | 66.691               |
|      | Finansielle indtægter                                      | 0                      | 0                    |
|      | Finansielle udgifter                                       | <u>0</u>               | <u>0</u>             |
|      | <b>Resultat før skat</b>                                   | -578.706               | 62.646               |
| 2    | Beregnede skatter  | <u>1.147</u>           | <u>0</u>             |
|      | <b>Årets resultat</b>                                      | <u><u>-577.559</u></u> | <u><u>62.646</u></u> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>                                 |                        |                      |
|      | Overført til næste år                                      | -2.553                 | -4.045               |
|      | Reserve for iværksætterselskaber                           | 0                      | 0                    |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -575.006               | 66.691               |
|      | Udbytte  | <u>0</u>               | <u>0</u>             |
|      |  | <u><u>-577.559</u></u> | <u><u>62.646</u></u> |

Balance pr. 31/12 2016

| Note |   | 31/12 2016           | 31/12 2015           |
|------|---|----------------------|----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              | kr.                  | kr.                  |
|      | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed        | 6.816                | 0                    |
|      | Kapitalandele i associerede virksomheder    | <u>0</u>             | <u>83.361</u>        |
| 3    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>6.816</u>         | <u>83.361</u>        |
|      | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag         | 1.895                | 0                    |
|      | Tilgodehavende hos associerede virksomheder | <u>0</u>             | <u>355</u>           |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <u>1.895</u>         | <u>355</u>           |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <u>7.405</u>         | <u>0</u>             |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>9.300</u>         | <u>355</u>           |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                        | <u><u>16.116</u></u> | <u><u>83.716</u></u> |

**Balance pr. 31/12 2016**

| Note |  | 31/12 2016      | 31/12 2015    |
|------|--|-----------------|---------------|
|      | <b>PASSIVER</b>  | kr.             | kr.           |
|      | Selskabskapital  | 19.570          | 19.570        |
|      | Reserve for iværksætterselskaber                                 | 0               | 0             |
|      | Overført til næste år  | -514.913        | -4.045        |
|      | Opskrivning efter indre værdis metode                            | 0               | 66.691        |
| 4    | <b>Egenkapital i alt</b>   | <u>-495.343</u> | <u>82.216</u> |
| 3    | Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | 498.336         | 0             |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                              | <u>498.336</u>  | <u>0</u>      |
|      | Skyldig selskabsskat   | 748             | 0             |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                            | 10.125          | 0             |
|      | Anden gæld   | 2.250           | 1.500         |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                     | <u>13.123</u>   | <u>1.500</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                  | <u>13.123</u>   | <u>1.500</u>  |
|      | <b>Passiver i alt</b>  | <u>16.116</u>   | <u>83.716</u> |
| 5    | <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>                |                 |               |
| 6    | <b>Going concern og finansielle risici</b>                       |                 |               |



## Noter

|          |  | 2016                                       | 2015  |
|----------|--|--|---|
|          |  | kr.  | kr.   |
| <b>1</b> | <b>Personaleudgifter</b>                 |  |   |
|          | Antal personer beskæftiget i gennemsnit  | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                      |
| <b>2</b> | <b>Beregnete skatter</b>                 |  |   |
|          | Beregnet selskabsskat                    | 748  | 0   |
|          | Skat i datterselskab                     | -1.895                                     | 0   |
|          | Udskudt skat, regulering                 | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                      |
|          |  | <u>-1.147</u>                              | <u>0</u>                                      |
|          | Den samlede udskudte skat andrager       | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                      |
| <b>3</b> | <b>Anlægsaktiver</b>                     | Kapitalandel<br>i tilknyttet<br>virksomhed | Kapitalandel<br>i associerede<br>virksomheder |
|          | Anskaffelsessum pr. 1/1 2016             | <u>0</u>                                   | <u>16.670</u>                                 |
|          | Tilgang                                  | 100  | 25  |
|          | Afgang                                   | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                      |
|          | <b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>    | <u>100</u>                                 | <u>16.695</u>                                 |
|          | Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2016          | 0  | 66.691  |
|          | Årets resultat                           | 6.716                                      | -581.722                                      |
|          | Udloddet udbytte                         | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                      |
|          | <b>Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2016</b> | <u>6.716</u>                               | <u>-515.031</u>                               |
|          | <b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>      | <u>6.816</u>                               | <u>-498.336</u>                               |

### Kapitalandele

| <u>Navn</u>         | <u>Hjemsted</u> | <u>Nominelt</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u><br>pr. 31/12 2016 | <u>Resultat</u><br>2016 |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |                 |                  | (100%)                               | (100%)                  |
| &Digital ApS        | København       | 50.010          | 33%              | -1.470.078                           | -1.720.161              |
| Voocali IVS         | København       | 100             | 25%              | -33.241                              | -33.341                 |
| Savvy Solutions IVS | Køge            | 100             | 100%             | <u>6.816</u>                         | <u>6.716</u>            |
|                     |                 |                 |                  | <u>-1.496.503</u>                    | <u>-1.746.786</u>       |

Kapitalandel i associeret selskab er opgjort således:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Finansielle anlægsaktiver  | 0               |
| Modregnet i tilgodehavende hos associeret selskab                | 0               |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | -498.336        |
|  | <u>-498.336</u> |

| 4 | Egenkapital                | Reserve              |                                    |                      | Opskrivning<br>efter indre<br>værdis metode | I alt           |
|---|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|---|-----------------|
|   |                            | Selskabs-<br>kapital | for iværk-<br>sætter-<br>selskaber | Overført<br>resultat |   |                 |
|   | Egenkapital pr. 1/1 2016   | 19.570               | 0                                  | -4.045               | 66.691                                      | 82.216          |
|   | Årets resultat             | 0                    | 0                                  | -2.553               | -575.006                                    | -577.559        |
|   | Negativ reserve, ultimo    | 0                    | 0                                  | -508.315             | 508.315                                     |                 |
|   | Egenkapital pr. 31/12 2016 | <u>19.570</u>        | <u>0</u>                           | <u>-514.913</u>      | <u>0</u>                                    | <u>-495.343</u> |

**5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

**6 Going concern og finansielle risici**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og betaling af forpligtelser.

Ledelsen anser derfor selskabets kapitalberedskab for forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.