

JOHA Holding ApS

Genvejen 14, 7451 Sunds

CVR-nr. 17 63 95 36

Årsrapport for 2015/16

22. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016

Michael Frølund Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for JOHA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 22. september 2016

Direktionen

Michael Frølund Johansen

Bestyrelse

Erik Kragh-Schwarz
Formand

Michael Frølund Johansen

Kristine Frølund Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JOHA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHA Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter, pengestrømsopgørelse og 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 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 22. september 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JOHA Holding ApS Genvejen 14 7451 Sunds
	CVR-nr.: 17 63 95 36
	Stiftet: 1. januar 1994
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. maj til 30. april
Bestyrelse	Erik Kragh-Schwarz Michael Frølund Johansen Kristine Frølund Johansen
Direktionen	Michael Frølund Johansen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier i datterselskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes ikke ændringer i virksomhedens hovedaktiviteter de kommende år. For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	2015/16	2014/15
Note	TDKK	TDKK
Bruttotab	-10	-12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.257	13.942
Finansielle indtægter	1	0
Resultat før skat	15.248	13.930
Skat af årets resultat	2	3
Årets resultat	15.250	13.933
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	10.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.178	13.942
Overført resultat	-1.928	-1.009
	15.250	13.933

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	59.825	48.665
Finansielle anlægsaktiver		59.825	48.665
Anlægsaktiver		59.825	48.665
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		74	78
Andre tilgodehavender		0	3
Tilgodehavender		74	81
Likvide beholdninger		33	33
Omsætningsaktiver		107	114
Aktiver		59.932	48.779

Passiver

Anpartskapital		1.000	1.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		27.501	20.323
Overført resultat		21.431	26.456
Forslag til udbytte for regnskabsåret		10.000	1.000
Egenkapital	4	59.932	48.779
Passiver		59.932	48.779
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
Årets resultat	15.250	13.933
Reguleringer:		
Reguleringer af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	-15.257	-13.942
Regulering af skatter	-2	-3
Ændring i driftskapital:		
Tilgodehavender	6	12
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3	0
Renteindbetalinger og lignende	1	0
Pengestrømme fra ordinær drift	-2	0
Betalt selskabsskat	2	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	0	0
Andre pengestrømme	1.000	5.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.000	5.000
Betalt udbytte	-1.000	-5.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.000	-5.000
Ændring i likvider	0	0
Likvider primo	33	33
Likvider ultimo	33	33
Der specificeres således:		
Likvide beholdninger	33	33
Likvider ultimo	33	33

Noter til årsrapporten

	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK			
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1	0			
	<u>1</u>	<u>0</u>			
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2	-3			
	<u>-2</u>	<u>-3</u>			
3 Finansielle anlægsaktiver					
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris pr. 1. maj		<u>22.324</u>			
Kostpris pr. 30. april		<u>22.324</u>			
Værdireguleringer pr. 1. maj		26.341			
Årets resultat efter skat		15.257			
Kapitalreguleringer i datterselskab		-3.097			
Modtaget udbytte fra tidligere år		<u>-1.000</u>			
Værdireguleringer pr. 30. april		<u>37.501</u>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april		<u>59.825</u>			
der fordeles således:					
JOHA A/S		<u>59.825</u>			
		<u>59.825</u>			
		Egenkapital- andel			
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>59.825</u>
JOHA A/S	Herning	59.825	15.257	100%	59.825

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	1.000	20.323	26.456	1.000	48.779
Dagsværdiregulering af finansielle instrumenter i datterselskaber efter udskudt skat	0	0	-1.464	0	-1.464
Valutakursreguleringer i datterselskaber	0	0	-1.633	0	-1.633
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Årets resultat	0	7.178	-1.928	10.000	15.250
Egenkapital pr. 30. april	1.000	27.501	21.431	10.000	59.932

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i datterselskaber, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april udgør TDKK 59.825, er pantsat til sikkerhed for JOHA A/S' engagement med kreditinstitut.

Der er afgivet selvskyldnerkation overfor datterselskabet JOHA A/S' kreditinstitut.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige danske selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab (Johansen ApS). Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Johansen ApS, Brande

Øvrige nærtstående parter:

Michael Frølund Johansen. (Selskabsdeltager og aktionær)

Regnskabspraksis

Årsrapporten for JOHA Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ koncerngoodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.