

Joa Finans ApS

Egøgårdvej 18

5250 Odense SV

CVR-nr. 20134305

Årsrapport for 2016

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-02-2017

Jens Ole E Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Joa Finans ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Joa Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 18-02-2017

Direktion

Jens Ole Andersen
Direktør

Joa Finans ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Joa Finans ApS Egøgårdvej 18 5250 Odense SV |
| CVR-nr. | 20134305 |
| Stiftelsesdato | 30-06-1997 |
| Regnskabsår | 01-01-2016 - 31-12-2016 |
| Direktion | Jens Ole Andersen, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 8.021, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 143.567, og en egenkapital på kr. 66.430.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Joa Finans ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|--------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 5.750 | -7.625 |
| Driftsresultat | | 5.750 | -7.625 |
| Finansielle indtægter | | 6.046 | 17.857 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -3.775 | 0 |
| Resultat før skat | | 8.021 | 10.232 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 8.021 | 10.232 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 8.021 | 10.232 |
| | | 8.021 | 10.232 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 80.000 |
| Tilgodehavender | | 0 | 80.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 129.157 | 132.917 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 129.157 | 132.917 |
| Likvide beholdninger | | 14.410 | 8.379 |
| Omsætningsaktiver | | 143.567 | 221.296 |
| Aktiver | | 143.567 | 221.296 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 4 | 16.430 | 8.409 |
| Egenkapital | | 66.430 | 208.409 |
| Anden gæld | | 77.137 | 12.887 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 77.137 | 12.887 |
| Gældsforpligtelser | | 77.137 | 12.887 |
| Passiver | | 143.567 | 221.296 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.775 | 0 |
| | <u>3.775</u> | <u>0</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Årets afgang | -150.000 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>50.000</u> | <u>200.000</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 8.409 | -1.823 |
| Årets tilgang | 8.021 | 10.232 |
| Saldo ultimo | <u>16.430</u> | <u>8.409</u> |

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.