
Joke Holding ApS

Skjernvej 139, Skarrild, 6933 Kibæk

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 26 03 93 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2018

John Emil Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Joke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 29. maj 2018

Direktion

John Emil Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Joke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 29. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

Joke Holding ApS
Skjernvej 139, Skarrild
6933 Kibæk

CVR-nr.: 26 03 93 47
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

John Emil Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Nordea
Østergade 4-6
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-9.875	-4.250
Bruttoresultat		-5.000	-9.875	-4.250
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-344.730	-200.520	-151.238
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		3.728	3.007	3.639
Finansielle indtægter		273.120	289.225	837.573
Finansielle omkostninger		-118.943	-200.904	-12.184
Resultat før skat		-191.825	-119.067	673.540
Skat af årets resultat	3	-37.105	-14.499	-196.530
Årets resultat		-228.930	-133.566	477.010

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-228.930	-133.566	477.010
		-228.930	-133.566	477.010

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver				
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	191.918	536.648	737.168
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	108.415	104.687	101.680
Finansielle anlægsaktiver		300.333	641.335	838.848
Anlægsaktiver		300.333	641.335	838.848
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		197.412	0	545.931
Selskabsskat		106.116	88.196	0
Tilgodehavender		303.528	88.196	545.931
Værdipapirer	6	4.710.883	4.858.614	4.500.443
Likvide beholdninger		99.172	76.884	29.060
Omsætningsaktiver		5.113.583	5.023.694	5.075.434
Aktiver		5.413.916	5.665.029	5.914.282
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		5.252.367	5.481.297	5.614.863
Egenkapital	7	5.377.367	5.606.297	5.739.863
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	35.349	0
Selskabsskat		32.799	17.239	168.481
Anden gæld		3.750	6.144	5.938
Kortfristede gældsforpligtelser		36.549	58.732	174.419
Gældsforpligtelser		36.549	58.732	174.419
Passiver		5.413.916	5.665.029	5.914.282
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Anvendt regnskabspraksis	9			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomhed samt anden investeringsvirksomhed.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder			
Andel af resultat i dattervirksomheder	-344.730	-200.520	-151.238
	<u>-344.730</u>	<u>-200.520</u>	<u>-151.238</u>
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	32.799	17.239	194.045
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.306	-2.740	2.485
	<u>37.105</u>	<u>14.499</u>	<u>196.530</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder			
Kostpris 1. januar	1.873.000	1.873.000	1.873.000
Kostpris 31. december	1.873.000	1.873.000	1.873.000
Værdireguleringer 1. januar	-1.336.352	-1.135.832	-784.594
Årets resultat	-344.730	-200.520	-151.238
Udbytte til moderselskabet	0	0	-200.000
Værdireguleringer 31. december	-1.681.082	-1.336.352	-1.135.832
Regnskabsmæssig værdi 31. december	191.918	536.648	737.168

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
John's Tømrer og Snedkerforretning ApS	Herning	200.000	100%	191.918	-344.730

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar	102.344	102.344	102.344
Kostpris 31. december	102.344	102.344	102.344
Værdireguleringer 1. januar	-664	-664	-4.303
Årets resultat	6.735	3.007	3.639
Værdireguleringer 31. december	6.071	2.343	-664
Regnskabsmæssig værdi 31. december	108.415	104.687	101.680

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Skjern Å, Sdr. Felding ApS	Herning	500.000	20%	542.072	18.640

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
6 Værdipapirer			
Aktier	4.710.883	4.858.614	4.500.443
	4.710.883	4.858.614	4.500.443

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
7 Egenkapital			
Egenkapital 1. januar	125.000	5.481.297	5.606.297
Årets resultat	0	-228.930	-228.930
Egenkapital 31. december	125.000	5.252.367	5.377.367

Noter til årsregnskabet

Der er ikke udstedt ejerbeviser. Ingen ejerandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat for koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Joke Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joke Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med datterselskabet John's Tømrer og Snedkerforretning ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen samt unoterede aktier, der måles til en forholdsmæssig andel af indre værdi. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.