

Joke Holding ApS
Skjernvej 39, 6933 Kibæk

CVR-nr. 26 03 93 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2020

John Emil Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Joke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 26. juni 2020

Direktion

John Emil Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Joke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 26. juni 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Joke Holding ApS Skjernvej 39 6933 Kibæk
	Telefon: 97196396
	CVR-nr.: 26 03 93 47
	Stiftet: 26. april 2001
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Emil Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing
Associeret virksomhed	Ejendomsselskabet Skjern Å, Sdr. Felding ApS, ApS, Ringkøbing-Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joke Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer der 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 forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Joke Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstå-et inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-5.715	-5.000
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-264.462	-289.273
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.536	4.195
Andre finansielle indtægter	876.252	327.853
4 Øvrige finansielle omkostninger	-10.600	-922.220
Resultat før skat	599.011	-884.445
5 Skat af årets resultat	-199.782	113.789
Årets resultat	399.229	-770.656
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	399.229	0
Disponeret fra overført resultat	0	-970.656
Disponeret i alt	399.229	-770.656

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	118.183	302.645
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	116.146	112.610
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>234.329</u>	<u>415.255</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>234.329</u>	<u>415.255</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	204.613	194.613
Udskudte skatteaktiver	0	131.859
Tilgodehavende selskabsskat	12.518	33.872
Tilgodehavender i alt	<u>217.131</u>	<u>360.344</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.010.700</u>	<u>3.156.847</u>
Værdipapirer i alt	<u>4.010.700</u>	<u>3.156.847</u>
Likvide beholdninger	<u>550.972</u>	<u>678.015</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.778.803</u>	<u>4.195.206</u>
Aktiver i alt	<u>5.013.132</u>	<u>4.610.461</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	4.680.940	4.281.711
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	4.805.940	4.606.711
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	146.000	0
Selskabsskat	57.442	0
Anden gæld	3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.192	3.750
Gældsforpligtelser i alt	207.192	3.750
Passiver i alt	5.013.132	4.610.461
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
11 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
John's Tømrer og Snedkerforretning ApS	-264.462	-289.273
	<u>-264.462</u>	<u>-289.273</u>
3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Ejendomsselskabet Skjern Å ApS	3.536	4.195
	<u>3.536</u>	<u>4.195</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.600	922.220
	<u>10.600</u>	<u>922.220</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	57.442	0
Årets regulering af udskudt skat	131.859	-131.859
Regulering af tidligere års skat	0	6.296
Udenlandsk udbytteskat	10.481	11.774
	<u>199.782</u>	<u>-113.789</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2019	1.873.000	1.873.000	
Kostpris 31. december 2019	1.873.000	1.873.000	
Nedskrivninger 1. januar 2019	-1.570.355	-1.681.082	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-264.462	-289.273	
Skattefri tilskud datterselskab	80.000	400.000	
Nedskrivninger 31. december 2019	-1.754.817	-1.570.355	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	118.183	302.645	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
John's Tømrer og Snedkerforretning ApS,	100 %	118.183	-234.462
		118.183	-234.462
7. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2019	102.344	102.344	
Kostpris 31. december 2019	102.344	102.344	
Opskrivninger 1. januar 2019	10.266	6.071	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.536	4.195	
Opskrivninger 31. december 2019	13.802	10.266	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	116.146	112.610	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Skjern Å, Sdr. Felding ApS, Ringkøbing-Skjern	20 %	580.727	17.680
		581.308	17.680
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000	
	125.000	125.000	

Noter

31/12 2019 31/12 2018

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

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

9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2019	4.281.711	5.252.367
Årets overførte overskud eller underskud	399.229	-970.656
	4.680.940	4.281.711

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2019	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	0	200.000

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.