

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

JOK Holding ApS
Årsrapport for 2015/2016

CVR-nr.: 26 66 21 25

Nærværende årsrapport for er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/10 2016.


dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: JOK Holding ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 41
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

CVR-nummer: 26 66 21 25

Direktion: Jørn Ole Klausen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtjening vurderes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JOK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

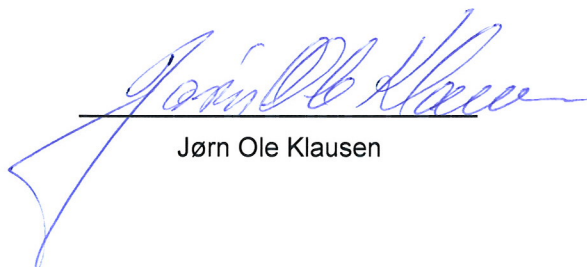
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 20. september 2016

I direktionen



Jørn Ole Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JOK Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

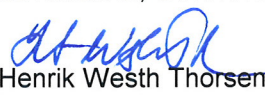
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 20. september 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOK Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Huslejeindtægter indregnes i takt med levering af huslejeydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendomsdrift m.v..

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, udbytter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 år	627.058

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	2014/2015 <u> i kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(74.735) (68.967)
Resultat før afskrivninger		(74.735) (68.967)
Afskrivninger		(9.893) (9.893)
Resultat før renter		(84.628) (78.860)
Finansieringsindtægter		191.558 402.167
Finansieringsomkostninger		(175.013) (216)
Resultat før skat		(68.083) 323.091
Skat af årets resultat	1	0 (77.879)
Årets resultat		(68.083) 245.212
 <u>Forslag til resultatdisponering:</u>		
Årets resultat		(68.083)
		<u>(68.083)</u>
 Udbytte for regnskabsåret		 250.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0
Overført til overført resultat		<u>(318.083)</u>
Disponeret i alt		<u>(68.083)</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

	<u>Note</u>		30/06-15 i kr.
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Grunde og bygninger	2	1.072.251	1.082.144
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.072.251</u>	<u>1.082.144</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.072.251</u>	<u>1.082.144</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende selskabsskat		48.719	0
Værdipapirer		2.123.930	2.866.276
Likvide beholdninger		<u>229.759</u>	<u>57.690</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.402.408</u>	<u>2.923.966</u>
Aktiver i alt		<u>3.474.659</u>	<u>4.006.110</u>

Passiver

<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	3	125.000	125.000
Overført overskud		2.824.615	3.142.698
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>700.000</u>
Egenkapital i alt	4	<u>3.199.615</u>	<u>3.967.698</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Skyldig selskabsskat		691	25.287
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		261.000	0
Anden gæld		<u>13.353</u>	<u>13.125</u>
		<u>275.044</u>	<u>38.412</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>275.044</u>	<u>38.412</u>
Passiver i alt		<u>3.474.659</u>	<u>4.006.110</u>
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

				30/06-15
1. <u>Skat af årets resultat:</u>				i kr.
Skat af årets resultat	0			77.879
Årets regulering i hensættelse til udskudt skat	0			0
	<u>0</u>			<u>77.879</u>
2. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>				Grunde og bygninger
Anskaffelsessum primo				1.121.716
Tilgang i året				0
Afgang i året				0
Anskaffelsessum ultimo				<u>1.121.716</u>
Afskrivninger primo				39.572
Årets afskrivninger				9.893
Afskrivninger ultimo				<u>49.465</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>1.072.251</u>
Den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 udgør				<u>1.511.600</u>
3. <u>Anpartskapital:</u>				
Selskabets anpartskapital består af:				
125 stk. anparter á kr. 1.000				<u>125.000</u>
Selskabets kapital er ikke opdelt i klasser.				
4. <u>Egenkapital:</u>				
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	3.142.698	0	(318.083)	2.824.615
Henlagt til udbytte	700.000	(700.000)	250.000	250.000
	<u>3.967.698</u>	<u>(700.000)</u>	<u>(68.083)</u>	<u>3.199.615</u>
5. <u>Eventualposter:</u>				
Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser end de årsrapporten oplyste.				
6. <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u>				
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.				