
Joanjo Holding ApS

M. A. Schultzvej 4, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 89 55 45

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/5 2016

Joen Rosenmeier
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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Joanjo 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. maj 2016

Direktion

Joen Rosenmeier

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Joanjo Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joanjo Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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.

Aalborg, den 23. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Haaning

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Joanjo Holding ApS M. A. Schultzvej 4 9000 Aalborg CVR-nr.: 26 89 55 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aalborg
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handel og investering.
Direktion	Joen Rosenmeier
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-336.934	-92.440
Personaleomkostninger		-935.000	-826.087
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-7.450	-7.449
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-38.243	0
Resultat før finansielle poster		-1.317.627	-925.976
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-77.235	-21.525
Finansielle indtægter	2	5.288.560	5.377.118
Finansielle omkostninger	3	-395.640	-1.445.918
Resultat før skat		3.498.058	2.983.699
Skat af årets resultat	4	-826.541	-729.257
Årets resultat		2.671.517	2.254.442

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		2.471.517	2.254.442
		2.671.517	2.254.442

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.450
Materielle anlægsaktiver	5	0	7.450
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.947.136	2.024.371
Andre værdipapirer og kapitalandele		68.291.784	59.669.200
Finansielle anlægsaktiver		70.238.920	61.693.571
Anlægsaktiver		70.238.920	61.701.021
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.738	28.738
Andre tilgodehavender		25.843	45.340
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	83.727	0
Udskudt skatteaktiv		0	1.203
Selskabsskat		651.807	899.013
Tilgodehavender		765.115	974.294
Omsætningsaktiver		765.115	974.294
Aktiver		71.004.035	62.675.315

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		339.600	339.600
Overført resultat		41.111.462	38.639.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		41.651.062	38.979.545
Kreditinstitutter		29.024.992	23.208.779
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	210.391
Anden gæld		327.981	276.600
Kortfristede gældsforpligtelser		29.352.973	23.695.770
Gældsforpligtelser		29.352.973	23.695.770
Passiver		71.004.035	62.675.315
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbyt-	I alt
	DKK	DKK	te for regnskabs-	DKK
			året	
			DKK	
Egenkapital 1. januar	339.600	38.639.945	0	38.979.545
Årets resultat	0	2.471.517	200.000	2.671.517
Egenkapital 31. december	339.600	41.111.462	200.000	41.651.062

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.450	7.449
	7.450	7.449
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	4.629.211	4.864.355
Renteindtægter associerede virksomheder	243	0
Andre finansielle indtægter	648.839	512.763
Valutakursgevinster	10.267	0
	5.288.560	5.377.118
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.000.170
Andre finansielle omkostninger	395.640	393.755
Valutakurstab	0	51.993
	395.640	1.445.918
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	890.713	778.669
Årets udskudte skat	1.203	-737
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-65.375	-48.675
	826.541	729.257

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	22.348
Kostpris 31. december	22.348
Ned- og afskrivninger 1. januar	14.898
Årets afskrivninger	7.450
Ned- og afskrivninger 31. december	22.348
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	3 år

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015 DKK	2014 DKK
Kostpris 1. januar	2.537.902	2.537.902
Kostpris 31. december	2.537.902	2.537.902
Værdireguleringer 1. januar	-513.531	-492.006
Årets resultat	-77.235	-21.525
Værdireguleringer 31. december	-590.766	-513.531
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.947.136	2.024.371

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Cajojo ApS	Aalborg	125.000	25%
Rosenmeier Invest A/S	Aalborg	1.500.000	33%

Noter til årsregnskabet

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>83.727</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>1.168</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,20%</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank på DKK 29.024.992:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Pant i værdipapirdepot til en samlet regnskabsmæssig værdi af	68.291.784	59.669.200

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Joanjo Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "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 og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i 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 de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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