

Joseph Holding ApS
Hanherredvej 5
8940 Randers SV

CVR-nummer 27 32 30 06

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/11 2018.



Bent Josephsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Joseph Holding ApS
Hanherredvej 5
8940 Randers SV

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 27 32 30 06
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Bent Josephsen

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen
Hans Henrik de Place

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Joseph Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, 27. november 2018

Direktionen:


Bent Josephsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Joseph Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joseph Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hadsten, 27. november 2018

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Peter I. Jensen
Registreret revisor
mne29432

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive handel, industri, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab og reetablering.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Den associerede virksomhed er stadigvæk under konkursbehandling. Ledelsen forventer dog ikke, at afslutning af boet vil medføre krav, der kan påvirke Joseph Holding ApS.

Ledelsen forventer at ejerandele i andre værdipapirer og kapitalandele også fremadrettet vil påvirke selskabet med positive resultater samt bidrage med likviditet.

Selskabets gæld er primært til hovedanpartshaver og denne vil også fremover stille den fornødne likviditet til rådighed, ligesom en gældskonvertering overvejes.

På den baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Andre eksterne omkostninger	-5.930	-12
	Resultat før finansielle poster	-5.930	-12
	Indtægter af andre kapitalandele	148.465	0
	Finansielle indtægter	44	1
	Finansielle omkostninger	-9	-1
	Resultat før skat	142.570	-12
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	142.570	-12
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	142.570	-12
	Resultatdisponering i alt	142.570	-12
1	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	254.065	144
	Finansielle anlægsaktiver	254.065	144
	Anlægsaktiver i alt	254.065	144
	Likvide beholdninger	38.997	47
	Omsætningsaktiver i alt	38.997	47
	Aktiver i alt	293.062	191

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.537.856	-1.680
3	Egenkapital i alt	-1.412.856	-1.555
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	8
	Anden gæld	1.700.293	1.739
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.705.918	1.747
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.705.918	1.747
	Passiver i alt	293.062	191
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualaktiver		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017/18	2016/17
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte udover direktionen, der er ulønnet.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Afv.selskabet RS A/S under konkurs	8900 Randers C	33,33%

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.680	-1.555
Årets resultat	0	143	143
Egenkapital ultimo	125	-1.538	-1.413

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -1.413, hvorved kapitalen er tabt. Den associerede virksomhed er stadigvæk under konkursbehandling, men der er ingen indikationer på, at afslutningen af boet vil medføre krav, der kan påvirke Joseph Holding ApS.

Den overvejende del af selskabets gæld er til hovedanpartshaveren, som fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed. Derudover forventes det, at investeringen i andre værdipapirer og kapitalandele også fremadrettet vil bidrage positivt til såvel selskabets resultat samt likviditet.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

5 Eventualaktiver

Skatteværdien af selskabets udskudte skatteaktiv udgør TDKK 191. Skatteaktivet vedrører skattemæssige underskud til fremførsel, hvorfor skatteaktivet kun kan realiseres gennem fremtidige positivt skattepligtig indkomst.

	2017/18	2016/17
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Afv.selskabet RS A/S under konkurs' mellemværende med kreditinstitut. Iflg. oplysninger fra kreditinstitut forventes kautionen dog ikke at blive gjort gældende.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i selskabskapital på nom. DKK 500.000 i den associerede virksomhed Afv.selskabet RS A/S under konkurs. Bogført værdi af kapitalandelen DKK 0.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre kapitalandele

Resultat af andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med ændringer i dagsværdien.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af noterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.