

J.O.H. Holding ApS

Holstebrovej 7, 6971 Spjald

CVR-nr. 27 91 44 62

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Jens Ove Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for J.O.H. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 23. maj 2016

Direktion

Jens Ove Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i J.O.H. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.O.H. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 23. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Per Dam
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.O.H. Holding ApS Holstebrovej 7 6971 Spjald
	CVR-nr.: 27 91 44 62
	Stiftet: 17. juni 2004
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Jens Ove Hansen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank
Dattervirksomhed	Jens Ove Hansen, Tømrer og Bygningsnedker ApS, Spjald

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Jens Ove Hansen, Tømrer og Bygningsnedker ApS, udlejning af ejendomme samt formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2015 udgjort et underskud på 149 t.kr. mod et overskud sidste år på 78 t.kr.

Årets resultat har i 2015 udgjort et underskud på 154 t.kr. mod et overskud sidste år på 66 t.kr.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.956 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,6 % af de samlede aktiver på 2.113 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.O.H. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger 30 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancen, svarende til indre værdi.

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 J.O.H. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	31.717	2.367
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.708	-10.370
Resultat før finansielle poster	8.009	-8.003
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-148.810	77.606
Finansielle indtægter	15	713
1 Finansielle omkostninger	-5.540	-4.499
Resultat før skat	-146.326	65.817
Skat af årets resultat	-7.356	368
Årets resultat	-153.682	66.185
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-548.810	77.606
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	293.928	0
Disponeret fra overført resultat	0	-111.221
Disponeret i alt	-153.682	66.185

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	911.834	335.782
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>911.834</u>	<u>335.782</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	927.687	1.476.497
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	149.412	149.412
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.092.099</u>	<u>1.640.909</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.003.933</u>	<u>1.976.691</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	440	440
	Selskabsskat	8.644	16.368
	Andre tilgodehavender	2.268	0
	Tilgodehavender i alt	<u>11.352</u>	<u>16.808</u>
	Likvide beholdninger	<u>97.422</u>	<u>340.194</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>108.774</u>	<u>357.002</u>
	Aktiver i alt	<u>2.112.707</u>	<u>2.333.693</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.390	569.200
5	Overført resultat	1.709.513	1.415.585
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>1.956.103</u>	<u>2.209.585</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	128.754	110.458
	Anden gæld	27.850	13.650
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>156.604</u>	<u>124.108</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>156.604</u>	<u>124.108</u>
	Passiver i alt	<u>2.112.707</u>	<u>2.333.693</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	405	3.893
Andre renteomkostninger	5.135	606
	<u>5.540</u>	<u>4.499</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar		411.082
Tilgang		599.760
Kostpris 31. december		<u>1.010.842</u>
Afskrivninger 1. januar		75.300
Årets afskrivninger		23.708
Afskrivninger 31. december		<u>99.008</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>911.834</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	907.297	907.297
Kostpris 31. december	<u>907.297</u>	<u>907.297</u>
Opskrivninger 1. januar	569.200	491.594
Korrektion af tidligere opskrivning	0	6.213
Årets resultat	-148.810	71.393
Udbytte	-400.000	0
Opskrivninger 31. december	<u>20.390</u>	<u>569.200</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>927.687</u>	<u>1.476.497</u>
 Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jens Ove Hansen, Tømrer og Bygningssnedker ApS	Spjald	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	145.625	145.625
Kostpris 31. december	145.625	145.625
Opskrivninger 1. januar	3.787	3.787
Opskrivninger 31. december	3.787	3.787
Regnskabsmæssig værdi 31. december	149.412	149.412

5. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	569.200	1.415.585	99.800
Årets resultat	0	-548.810	293.928	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	101.200
Egenkapital 31. december	125.000	20.390	1.709.513	101.200

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret skadesløsbrev på i alt 3 t.kr. Skadesløsbrevet giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 325 t.kr.

7. Eventualposter

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.