

J.O.H. Holding ApS

Holstebrovej 7, 6971 Spjald

CVR-nr. 27 91 44 62

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017.

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 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 22. maj 2017

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 2016. 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 22. maj 2017

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 13. 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 formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2016 udgjort et underskud på 82 t.kr. mod et underskud sidste år på 149 t.kr.

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 58 t.kr. mod et underskud sidste år på 154 t.kr.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.797 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,5 % af de samlede aktiver på 1.943 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 12 t.kr.

Årets resultat før og efter skat samt egenkapitalen er uændret.

For 2015 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 31. december 2015 er forøget med 7 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter og andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 57.892 | 31.717 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -26.375 | -23.708 |
| Resultat før finansielle poster | 31.517 | 8.009 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -81.672 | -148.810 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 7.943 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 15 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -4.489 | -5.540 |
| Resultat før skat | -46.701 | -146.326 |
| Skat af årets resultat | -11.284 | -7.356 |
| Årets resultat | -57.985 | -153.682 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 218.328 | -548.810 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 293.928 |
| Disponeret fra overført resultat | -379.713 | 0 |
| Disponeret i alt | -57.985 | -153.682 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 885.459 | 911.834 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>885.459</u> | <u>911.834</u> |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 746.015 | 927.687 |
| 5 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 157.355 | 149.412 |
| | Andre tilgodehavender | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>918.370</u> | <u>1.092.099</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.803.829</u> | <u>2.003.933</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 440 | 440 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 38.000 | 16.000 |
| | Andre tilgodehavender | <u>1.546</u> | <u>2.268</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>39.986</u> | <u>18.708</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>99.587</u> | <u>97.422</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>139.573</u> | <u>116.130</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.943.402</u> | <u>2.120.063</u> |

Balance 31. december

| Passiver | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 238.718 | 20.390 |
| 7 Overført resultat | 1.329.800 | 1.709.513 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | <u>1.796.918</u> | <u>1.956.103</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 112.136 | 128.754 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 11.748 | 7.356 |
| Anden gæld | 22.600 | 27.850 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>146.484</u> | <u>163.960</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>146.484</u> | <u>163.960</u> |
| Passiver i alt | <u>1.943.402</u> | <u>2.120.063</u> |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 4.489 | 405 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>5.135</u> |
| | <u>4.489</u> | <u>5.540</u> |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 1.010.842 | 411.082 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>599.760</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.010.842</u> | <u>1.010.842</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -99.008 | -75.300 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-26.375</u> | <u>-23.708</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-125.383</u> | <u>-99.008</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>885.459</u> | <u>911.834</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 507.297 | 907.297 |
| Kostpris 31. december | 507.297 | 907.297 |
| Opskrivninger 1. januar | 420.390 | 569.200 |
| Årets resultat | -81.672 | -148.810 |
| Udbytte | -100.000 | -400.000 |
| Opskrivninger 31. december | 238.718 | 20.390 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 746.015 | 927.687 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Jens Ove Hansen, Tømrer og Bygningssnedker ApS | Spjald | 100 % |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| 5. 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 |
| Årets resultat | 7.943 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 11.730 | 3.787 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 157.355 | 149.412 |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar | 20.390 | 569.200 |
| Årets resultat | 218.328 | -548.810 |
| | 238.718 | 20.390 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 1.709.513 | 1.415.585 |
| Årets overførte resultat | <u>-379.713</u> | <u>293.928</u> |
| | <u>1.329.800</u> | <u>1.709.513</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ejerforeningen, er der deponeret skadesløsbrev på 3 t.kr. der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 315 t.kr.

9. 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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