

JOL-ARK Holding ApS

**Klejs Skovvej 5, Klejs
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 28 84 49 48

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 11/11 2016

Jens Ole Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

JOL-ARK Holding ApS
Klejs Skovvej 5, Klejs
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 84 49 48
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 31. maj 2005
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Jens Ole Laursen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Julesminde, den 11. november 2016

Direktion

Jens Ole Laursen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOL-ARK Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOL-ARK 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 11. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved kapitalanbringelse, investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er foretaget korrektion af fundamentale fejl vedrørende regnskabsåret 2014/15, som følge af rettelse af fundamentale fejl i associeret virksomhed for regnskabsåret 2014/15. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 52 stk. 2 korrigeres dette i sammenligningstallene for 2014/15, som er påvirket på følgende måde:

- Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder er negativt påvirket med 136 t.kr.
- Kapitalandele i associerede virksomheder er negativt påvirket med 136 t.kr.
- Årets resultat og egenkapital er negativt påvirket med 136 t.kr.

Regnskabstallene for 2015/16 er således ikke påvirket af korrektionen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 41.130, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.762.810.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOL-ARK Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamentale fejl

Der er foretaget korrektion af fundamentale fejl vedrørende regnskabsåret 2014/15, som følge af rettelse af fundamentale fejl i associeret virksomhed for regnskabsåret 2014/15. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 52 stk. 2 korrigeres dette i sammenligningstallene for 2014/15, som er påvirket på følgende måde:

-Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder er negativt påvirket med 136 t.kr.

-Kapitalandele i associerede virksomheder er negativt påvirket med 136 t.kr.

-Årets resultat og egenkapital er negativt påvirket med 136 t.kr.

Regnskabstallene for 2015/16 er således ikke påvirket af korrektionen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JOL-ARK Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		(6.127)	(6)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		9.071	(98)
Finansielle indtægter	1	126.746	204
Finansielle omkostninger	2	<u>(187.683)</u>	<u>(12)</u>
Resultat før skat		(57.993)	88
Skat af årets resultat	3	<u>16.863</u>	<u>(44)</u>
Årets resultat		<u>(41.130)</u>	<u>44</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(1.345.803)	(63)
Overført resultat		<u>1.203.473</u>	<u>8</u>
		<u>(41.130)</u>	<u>44</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.947.541	1.487
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.947.541</u>	<u>1.487</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.947.541</u>	<u>1.487</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	63
Udskudt skatteaktiv		14.351	0
Selskabsskat		21.911	0
Tilgodehavender		<u>36.262</u>	<u>63</u>
Værdipapirer		2.192.893	2.307
Værdipapirer		<u>2.192.893</u>	<u>2.307</u>
Likvide beholdninger		<u>122.951</u>	<u>168</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.352.106</u>	<u>2.538</u>
Aktiver i alt		<u>4.299.647</u>	<u>4.025</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		0	935
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.345
Overført resultat		3.536.610	1.399
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99</u>
Egenkapital	5	<u>3.762.810</u>	<u>3.903</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>26</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>26</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	52
Gæld til associerede virksomheder		510.767	0
Selskabsskat		<u>26.070</u>	<u>44</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>536.837</u>	<u>96</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>536.837</u>	<u>122</u>
Passiver i alt		<u>4.299.647</u>	<u>4.025</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	935.394	1.481.550	1.397.743	98.800	4.038.487
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	0	(135.747)	0	0	(135.747)
Korrigeret egenkapital 1. juli 2015	125.000	935.394	1.345.803	1.397.743	98.800	3.902.740
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(98.800)	(98.800)
Årets resultat	0	0	(1.345.803)	1.203.473	101.200	(41.130)
Overført fra overkurs ved emission	0	(935.394)	0	935.394	0	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	0	0	3.536.610	101.200	3.762.810

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	126.746	204
	126.746	204
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	10.100	0
Andre finansielle omkostninger	175.411	11
Rentetillæg selskabsskat	2.172	1
	187.683	12
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	44
Årets udskudte skat	(14.351)	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(2.512)	0
	(16.863)	44
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
	2016	2015
	kr.	t.kr.
Kostpris 1. juli 2015	2.048.667	2.049
Tilgang i årets løb	500.667	0
Kostpris 30. juni 2016	2.549.334	2.049

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. juli 2015	(560.864)	(363)
Årets afgang	(50.000)	(100)
Årets resultat	150.908	(99)
Afskrivning på goodwill	<u>(141.837)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>(601.793)</u>	<u>(562)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.947.541</u>	<u>1.487</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
A45 ApS	Hedensted	33 %
Linjen A/S	Horsens	33 %

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jens Ole Laursen