

**J OKS ApS
Kløftehøj 4
8680 Ry**

CVR-nummer: 29199175

**ÅRSRAPPORT
1. juni 2015 til 31. maj 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/11 2016

Jens Ole Sørensen

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for J OKS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 27. september 2016

Direktion

Jens Ole Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J OKS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J OKS ApS for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Ry, den 27. september 2016

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

J OKS ApS
Kløftehøj 4
8680 Ry

Telefon: 86 89 81 19

CVR-nr.: 29 19 91 75

Hjemsted: Skanderborg Kommune - nr. 746

Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Kundenr.: 555

Direktion

Jens Ole Sørensen

Revisor

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J OKS ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

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 og restværdier:

Grunde og bygninger	25 år
---------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og 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 indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen i associeret og de tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2015 - 31. MAJ 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	145.287	104.261
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-135.000	-135.000
DRIFTSRESULTAT	10.287	-30.739
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.017.263	140.140
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	163.319	236.429
Andre finansielle omkostninger	-65.793	-66.879
RESULTAT FØR SKAT	-1.909.450	278.951
ÅRETS RESULTAT	-1.909.450	278.951
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.909.450	278.951
DISPONERET I ALT	-1.909.450	278.951

BALANCE PR. 31. MAJ 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	3.072.532	3.207.532
Materielle anlægsaktiver	3.072.532	3.207.532
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.017.263
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	467.094	303.775
Finansielle anlægsaktiver	467.094	2.321.038
ANLÆGSAKTIVER	3.539.626	5.528.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.850.000	1.525.000
Andre tilgodehavender	414.803	0
Tilgodehavender	2.264.803	1.525.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.264.803	1.525.000
AKTIVER	5.804.429	7.053.570

BALANCE PR. 31. MAJ 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.755.172	4.664.621
4 EGENKAPITAL.....	2.880.172	4.789.621
Prioritetsgæld.....	976.127	1.031.543
Deposita	50.177	50.177
Langfristede gældsforpligtelser	1.026.304	1.081.720
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	55.000	54.000
Kreditinstitutter.....	931.979	235.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	864.300	865.875
Anden gæld	16.697	-3.799
Periodeafgrænsningsposter	4.500	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	25.477	25.477
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.897.953	1.182.229
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.924.257	2.263.949
PASSIVER	5.804.429	7.053.570

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for To Skæg ApS og evt. andre datterselskaber, endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.		

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	2.100.000	1.250.000
Tilgang i årets løb	0	850.000
	2.100.000	2.100.000
Op- og nedskrivninger primo.....	-82.737	-222.877
Årets resultatandele	-3.052.662	-36.984
Kapitalregulering i perioden	1.035.399	177.124
	-2.100.000	-82.737
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....	0	2.017.263

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Lindholmvej ApS	100,00%	-1.075.893	-3.093.155

NOTER

	2016	2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	50.000	1.300.000
Afgang i årets løb.....	0	-1.250.000
	50.000	50.000
Op- og nedskrivninger primo.....	253.775	67.346
Årets resultatandele.....	163.319	236.429
Udloddet udbytte.....	0	-50.000
	417.094	253.775
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....	467.094	303.775

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
To Skæghøj ApS	33,33%	1.401.281	489.956

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	4.664.622	-1.909.450	2.755.172
	4.789.622	-1.909.450	2.880.172

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
 Pantebrev på kr. 1.200.000.