

John Korsgaard Holding ApS

Trapsandevej 10

7700 Thisted

CVR-nr. 29424179

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

John Korsgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

John Korsgaard Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	John Korsgaard Holding ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
Hjemsted Regnskabsår	Thisted 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	John Korsgaard
Tilknyttede virksomheder	J.K. Entreprenør & Byg ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

John Korsgaard Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for John Korsgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 30. november 2016

Direktion

John Korsgaard

John Korsgaard Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Korsgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Korsgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisors 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 opstilling 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.

Thisted, den 30. november 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for John Korsgaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved udleje af jord indregnes efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende ejendom og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier.

Grunde og bygninger afskrives over 20 år med en restværdi på kr. 800.000.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		20.931	19.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-1.420	-1.420
Driftsresultat		19.511	18.251
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-31.976	139.248
Finansielle indtægter		59.024	238.944
Finansielle omkostninger		-176.411	-38.529
Resultat før skat		-129.852	357.914
Skat af årets resultat	2	20.765	-52.648
Årets resultat		-109.087	305.266
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-153.473	-35.752
Overført resultat		44.386	341.018
Resultatdesponering		-109.087	305.266

John Korsgaard Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		823.835	825.255
Materielle anlægsaktiver		823.835	825.255
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	121.497	283.473
Finansielle anlægsaktiver		121.497	283.473
Anlægsaktiver		945.332	1.108.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.552	0
Tilgodehavende selskabsskat		26.901	0
Andre tilgodehavender		942	2.015
Periodeafgrænsningsposter		2.167	2.312
Udskudte skatteaktiver		20.256	0
Tilgodehavender		113.818	4.327
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.420.797	1.676.170
Værdipapirer og kapitalandele		1.420.797	1.676.170
Likvide beholdninger		142.135	241.002
Omsætningsaktiver		1.676.750	1.921.499
Aktiver		2.622.082	3.030.227

John Korsgaard Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	0	153.473
Overført resultat	5	1.829.694	1.785.308
Egenkapital		1.954.694	2.063.781
Hensættelser til udskudt skat		0	509
Hensatte forpligtelser		0	509
Gæld til realkreditinstitutter		393.852	413.964
Selskabsskat		0	44.358
Langfristede gældsforpligtelser	6	393.852	458.322
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		20.349	19.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	116.022
Selskabsskat		24.686	4.301
Anden gæld		219	964
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		226.282	364.488
Kortfristede gældsforpligtelser		273.536	507.615
Gældsforpligtelser		667.388	965.937
Passiver		2.622.082	3.030.227
Eventualforpligtelser	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	1.420	1.420
	<u>1.420</u>	<u>1.420</u>

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	52.672
Regulering hensættelse til udskudt skat	-20.765	-24
	<u>-20.765</u>	<u>52.648</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital	Resultat
J.K. Entreprenør & Byg ApS	Thisted Kommune	100,00	121.496	-31.976
			<u>121.496</u>	<u>-31.976</u>

	2016	2015
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	153.473	189.225
Årets afgang	-153.473	-35.752
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>153.473</u>

5. Overført resultat

Saldo primo	1.785.308	1.444.290
Årets tilgang	44.386	341.018
Saldo ultimo	<u>1.829.694</u>	<u>1.785.308</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	393.852	20.349	312.097
Selskabsskat	0	24.686	0
	<u>393.852</u>	<u>45.035</u>	<u>312.097</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet J.K. Entreprenør og Byg ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør 40.119 kr.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje anparter i tilknyttet virksomhed.