REVIKON
Registreret Revisionsinteressentskab
Toldbodgade 4, 2. sal - 7700 Thisted
Telefon 97 92 08 99 - CVR-Nr.: 15 72 80 00

John Korsgaard Holding ApS

Trapsandevej 10

7700 Thisted

CVR-nr. 29424179

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. november 2017

_____

John Korsgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	John Korsgaard Holding ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	John Korsgård
Tilknyttede virksomheder	J.K. Entreprenør & Byg ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter i tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 195.739, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.791.650, og en egenkapital på kr. 2.150.433.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden
Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 20. november 2017

Direktion

John Korsgård

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorers Etiske 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 20. november 2017

REVIKON
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 2016/17 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**14.425**	**20.931**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-1.420	-1.420
Driftsresultat		**13.005**	**19.511**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-4.572	-31.976
Andre finansielle indtægter		275.529	59.024
Finansielle omkostninger		-29.486	-176.411
Resultat før skat		**254.476**	**-129.852**
Skat af årets resultat	2	-58.737	20.765
Årets resultat		**195.739**	**-109.087**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-153.473
Overført resultat		144.039	44.386
Resultatdisponering		**195.739**	**-109.087**

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		822.415	823.835
Materielle anlægsaktiver		**822.415**	**823.835**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		116.925	121.497
Finansielle anlægsaktiver		**116.925**	**121.497**
Anlægsaktiver		**939.340**	**945.332**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.886	63.552
Udskudte skatteaktiver		0	20.256
Tilgodehavende selskabsskat		41.708	26.901
Andre tilgodehavender		0	942
Periodeafgrænsningsposter		2.388	2.167
Tilgodehavender		**149.982**	**113.818**
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.653.240	1.420.797
Værdipapirer og kapitalandele		**1.653.240**	**1.420.797**
Likvide beholdninger		**49.088**	**142.135**
Omsætningsaktiver		**1.852.310**	**1.676.750**
Aktiver		**2.791.650**	**2.622.082**

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	0	0
Overført resultat	4	1.973.733	1.829.694
Udbytte for regnskabsåret	5	51.700	0
Egenkapital		**2.150.433**	**1.954.694**
Hensættelser til udskudt skat		525	0
Hensatte forpligtelser		**525**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter		373.223	393.852
Selskabsskat		7.536	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	**380.759**	**393.852**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		20.871	20.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2.000
Selskabsskat		0	24.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		974	219
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		236.088	226.282
Kortfristede gældsforpligtelser		**259.933**	**273.536**
Gældsforpligtelser		**640.692**	**667.388**
Passiver		**2.791.650**	**2.622.082**
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	1.420	1.420
	1.420	**1.420**
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	36.722	0
Regulering hensættelse til udskudt skat	20.781	-20.765
Udenlandsk udbytteskat	1.234	0
	58.737	**-20.765**
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	0	153.473
Årets afgang	0	-153.473
Saldo ultimo	**0**	**0**
4. Overført resultat		
Saldo primo	1.829.694	1.785.308
Årets tilgang	144.039	44.386
Saldo ultimo	**1.973.733**	**1.829.694**
5. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	51.700	0
Saldo ultimo	**51.700**	**0**

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	**Forfald indenfor 1 år**	**Forfald efter 5 år**
Gæld til kreditinstitutter	373.223	20.871	289.001
Selskabsskat	7.536	0	0
	380.759	**20.871**	**289.001**

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 0 kr.