

Janoe Holding ApS

Villendrupvej 20, Villendrup, 8543 Hornslet

CVR-nr. 30 19 44 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2019.

Jan Østergaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Janoe 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 7. februar 2019

Direktion

Jan Østergaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Janoe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Janoe Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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 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.

Grenaa, den 7. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Janoe Holding ApS Villendrupvej 20 Villendrup 8543 Hornslet CVR-nr.: 30 19 44 62 Stiftet: 10. januar 2007 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 12. regnskabsår
Direktion	Jan Østergaard Andersen, Villendrupvej 20, 8543 Hornslet
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Dattervirksomhed	Østergaards Isolering ApS, Syddjurs Kommune
Associeret virksomhed	Horsens Teknisk Isolering ApS, Syddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere bestået af investering i kapitalandele og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.300 kr. mod -6.312 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 306.822 kr. mod 484.011 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-5.300	-6.312
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	351.450	493.789
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	922	1.959
Andre finansielle indtægter	12.223	17.691
1 Øvrige finansielle omkostninger	-64.705	-21.642
Resultat før skat	294.590	485.485
2 Skat af årets resultat	12.232	-1.474
Årets resultat	306.822	484.011
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	200.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-347.628	-4.252
Udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
Overføres til overført resultat	346.450	238.263
Disponeret i alt	306.822	484.011

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	530.653	879.203
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	82.678	81.756
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	143.952	200.213
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>757.283</u>	<u>1.161.172</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>757.283</u>	<u>1.161.172</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	512.000	126.229
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	96.602	148.940
Tilgodehavender i alt	<u>608.602</u>	<u>275.169</u>
Likvide beholdninger	<u>92.079</u>	<u>3.349</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>700.681</u>	<u>278.518</u>
Aktiver i alt	<u>1.457.964</u>	<u>1.439.690</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	463.331	810.959
8 Overført resultat	585.673	239.223
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
Egenkapital i alt	1.282.004	1.275.182
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	32.665	32.665
Selskabsskat	7.040	85.918
Anden gæld	131.255	40.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	175.960	164.508
Gældsforpligtelser i alt	175.960	164.508
Passiver i alt	1.457.964	1.439.690

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.705	21.642
	64.705	21.642
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-12.232	1.474
	-12.232	1.474
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2018	125.000	125.000
Opskrivninger 1. januar 2018	754.203	761.074
Årets resultat efter skat	351.450	493.129
Udbytte	-700.000	-500.000
Opskrivninger 31. december 2018	405.653	754.203
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	530.653	879.203
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Østergaards Isolering ApS	Syddjurs Kommune	100 %

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2018	25.000	25.000
Opskrivninger 1. januar 2018	56.756	54.797
Årets resultat efter skat	922	1.959
Opskrivninger 31. december 2018	57.678	56.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	82.678	81.756
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Horsens Teknisk Isolering ApS	Syddjurs Kommune	50 %
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	90.199	90.199
Kostpris 31. december 2018	90.199	90.199
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018	110.014	102.460
Årets op- og nedskrivninger	-56.261	7.554
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	53.753	110.014
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	143.952	200.213
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	810.959	815.871
Resultatandel	352.372	495.088
Udloddet udbytte	<u>-700.000</u>	<u>-500.000</u>
	<u>463.331</u>	<u>810.959</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	239.223	960
Årets overførte overskud eller underskud	346.450	238.263
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	200.000	150.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-200.000</u>	<u>-150.000</u>
	<u>585.673</u>	<u>239.223</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	100.000	250.000
Udloddet udbytte	-100.000	-250.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>108.000</u>	<u>100.000</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 7 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Janoe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Janoe Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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