

JØAA Holding ApS

Kvisselvej 68-68A, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 30 69 54 53

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

Jørgen Aaen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JØAA 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26. april 2016

Direktion

Jørgen Aaen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i JØAA Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for JØAA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 26. april 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------------|---|
| Selskabet | JØAA Holding ApS Kvisselvej 68-68A 9900 Frederikshavn |
| | CVR-nr.: 30 69 54 53 |
| | Stiftet: 27. juni 2007 |
| | Hjemsted: Frederikshavn |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår |
| Direktion | Jørgen Aaen |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelser | Nordjyske Bank Havnevej 7 9970 Strandby |
| Advokatforbindelser | Hjulmand & Kaptajn Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forvaltning af selskabets formue.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør i 2015 et overskud på 71 t.kr. mod 243 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets forventninger til det kommende år afhænger af udviklingen på finansmarkedet. På baggrund af ovennævnte forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JØAA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -20.400 | -13.519 |
| Resultat før finansielle poster | -20.400 | -13.519 |
| Finansielle indtægter | 113.378 | 337.771 |
| 1 Finansielle omkostninger | 0 | -2.117 |
| Resultat før skat | 92.978 | 322.135 |
| Skat af årets resultat | -21.832 | -79.429 |
| Årets resultat | 71.146 | 242.706 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 750.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -128.854 | -707.294 |
| Disponeret i alt | 71.146 | 242.706 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 37.179 | 11.384 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>37.179</u> | <u>11.384</u> |
| Værdipapirer | | 3.461.762 | 3.683.392 |
| Værdipapirer i alt | | <u>3.461.762</u> | <u>3.683.392</u> |
| Likvide beholdninger | | 91.414 | 23.933 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.590.355</u> | <u>3.718.709</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.590.355</u> | <u>3.718.709</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| 2 Overført resultat | | 3.253.240 | 3.382.094 |
| 3 Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>3.578.240</u> | <u>3.707.094</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.000 | 10.500 |
| Anden gæld | | 1.115 | 1.115 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>12.115</u> | <u>11.615</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>12.115</u> | <u>11.615</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.590.355</u> | <u>3.718.709</u> |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 5 Nærtstående parter | | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 0 | 2.117 |
| | <u>0</u> | <u>2.117</u> |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 2. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 3.382.094 | 4.089.388 |
| Årets overførte underskud | -128.854 | -707.294 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 750.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -750.000 |
| | <u>3.253.240</u> | <u>3.382.094</u> |
| 3. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 200.000 | 400.000 |
| Udloddet udbytte | -200.000 | -400.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet kautionserklæringer eller stillet sikkerhed for tredjemand.

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jørgen Aaen, Kvisselvej 68, 9900 Frederikshavn