

JØAA Holding ApS

Rughaven 11B, 9970 Strandby

CVR-nr. 30 69 54 53

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2017.

Jørgen Aaen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 23. marts 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 23. marts 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JØAA Holding ApS Rughaven 11B 9970 Strandby
	CVR-nr.: 30 69 54 53
	Stiftet: 27. juni 2007
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. 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 har i 2016 udgjort et overskud på 67 t.kr. mod et overskud sidste år på 71 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.456 t.kr. mod 3.590 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 134 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.445 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 3.456 t.kr.

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.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-19.405	-20.400
Resultat før finansielle poster	-19.405	-20.400
Andre finansielle indtægter	226.295	113.378
Øvrige finansielle omkostninger	-121.561	0
Resultat før skat	85.329	92.978
Skat af årets resultat	-18.348	-21.832
Årets resultat	66.981	71.146
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-633.019	-128.854
Disponeret i alt	66.981	71.146

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	43.179	37.179
Tilgodehavender i alt	<u>43.179</u>	<u>37.179</u>
Værdipapirer	3.316.706	3.461.762
Værdipapirer i alt	<u>3.316.706</u>	<u>3.461.762</u>
Likvide beholdninger	96.452	91.414
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.456.337</u>	<u>3.590.355</u>
Aktiver i alt	<u>3.456.337</u>	<u>3.590.355</u>
 Passiver		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	2.620.221	3.253.240
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>3.445.221</u>	<u>3.578.240</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	11.000
Anden gæld	1.116	1.115
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.116</u>	<u>12.115</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.116</u>	<u>12.115</u>
Passiver i alt	<u>3.456.337</u>	<u>3.590.355</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	3.253.240	3.382.094
Årets overførte underskud	<u>-633.019</u>	<u>-128.854</u>
	<u>2.620.221</u>	<u>3.253.240</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>200.000</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet kautionserklæringer eller stillet sikkerhed for tredjemand.		