



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**JØS HOLDING APS**

**SALTEN SKOVVEJ 20, 8653 THEM**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. februar 2018**

---

**Jess Ørbæk Sørensen**

**CVR-NR. 32 09 41 12**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |       |
| Selskabsoplysninger.....   | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....   | 4     |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5     |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |       |
| Ledelsesberetning.....   | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>          |       |
| Resultatopgørelse.....   | 7     |
| Balance.....   | 8     |
| Noter.....   | 9     |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 10-11 |

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

JØS Holding ApS  
Salten Skovvej 20  
8653 Them

CVR-nr.: 32 09 41 12  
Stiftet: 7. april 2009  
Hjemsted: Them  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Direktion**

Jess Ørbæk Sørensen

**Revisor**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
8600 Silkeborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for JØS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 26. februar 2018

Direktion:

---

Jess Ørbæk Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i JØS Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for JØS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 26. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27705

Erling Thomsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. 17458

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i holdingvirksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  |      | <b>0</b>       | <b>-4.375</b>  |
| Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....                             |      | -12.791        | -17.016        |
| Andre finansielle indtægter.....  |      | 0              | 6              |
| Andre finansielle omkostninger.....   | 1    | -1.657         | -1.642         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  |      | <b>-14.448</b> | <b>-23.027</b> |
| Skat af årets resultat.....   | 2    | 300            | 1.551          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   |      | <b>-14.148</b> | <b>-21.476</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |      |                |                |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre<br>værdis metode..... |      | -12.791        | -17.016        |
| Overført resultat.....  |      | -1.357         | -4.460         |
| <b>I ALT</b> .....  |      | <b>-14.148</b> | <b>-21.476</b> |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER   | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder.....                     |      | 151.425        | 164.216        |
| Finansielle anlægsaktiver.....                              | 3    | <b>151.425</b> | <b>164.216</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                                   |      | <b>151.425</b> | <b>164.216</b> |
| Udskudte skatteaktiver.....                                 |      | 1.600          | 1.300          |
| Tilgodehavende selskabsskat.....                            |      | 3.000          | 2.726          |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....                    |      | 0              | 2.025          |
| Tilgodehavender.....  |      | <b>4.600</b>   | <b>6.051</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                               |      | <b>4.600</b>   | <b>6.051</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>   |      | <b>156.025</b> | <b>170.267</b> |
| <b>PASSIVER</b>   |      |                |                |
| Selskabskapital.....  |      | 125.000        | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... |      | 26.425         | 39.216         |
| Overført overskud.....                                      |      | -39.098        | -37.741        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                     | 4    | <b>112.327</b> | <b>126.475</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....               |      | 5.000          | 5.000          |
| Gæld, tilknyttede virksomheder.....                         |      | 14.914         | 12.185         |
| Selskabsskat.....   |      | 0              | 3.000          |
| Anden gæld.....   |      | 23.784         | 23.607         |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....                        |      | <b>43.698</b>  | <b>43.792</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                               |      | <b>43.698</b>  | <b>43.792</b>  |
| <b>PASSIVER.....</b>  |      | <b>156.025</b> | <b>170.267</b> |
| Eventualposter mv.  | 5    |                |                |



## NOTER

|   | 2016/17<br>kr.       | 2015/16<br>kr.                             | Note                 |                |
|---|----------------------|--|----------------------|----------------|
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>   |                      |  |                      |                |
| Tilknyttede virksomheder.....   | 629                  | 437  | 1                    |                |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....  | 1.028                | 1.205                                      |                      |                |
|   | <b>1.657</b>         | <b>1.642</b>                               |                      |                |
| <b>Skat af årets resultat</b>   |                      |  |                      |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....   | 0                    | -1.751                                     | 2                    |                |
| Regulering af udskudt skat.....   | -300                 | 200  |                      |                |
|   | <b>-300</b>          | <b>-1.551</b>                              |                      |                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>  |                      |  |                      |                |
|   |                      | Kapitalandele i<br>datter-<br>virksomheder | 3                    |                |
| Kostpris 1. oktober 2016.....   |                      | 125.000                                    |                      |                |
| Kostpris 30. september 2017.....  |                      | <b>125.000</b>                             |                      |                |
| Opskrivninger 1. oktober 2016.....  |                      | 39.216                                     |                      |                |
| Årets opskrivninger .....   |                      | -12.791                                    |                      |                |
| Opskrivninger 30. september 2017.....   |                      | <b>26.425</b>                              |                      |                |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....   |                      | <b>151.425</b>                             |                      |                |
| <b>Egenkapital</b>  |                      |  |                      |                |
|   |                      | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter | 4                    |                |
|   | Selskabs-<br>kapital | indre værdis<br>metode                     | Overført<br>overskud | I alt          |
| Egenkapital 1. oktober 2016.....  | 125.000              | 39.216                                     | -37.741              | 126.475        |
| Forslag til årets resultatdisponering.....  |                      | -12.791                                    | -1.357               | -14.148        |
| Egenkapital 30. september 2017.....   | <b>125.000</b>       | <b>26.425</b>                              | <b>-39.098</b>       | <b>112.327</b> |
| <b>Eventualposter mv.</b>   |                      |  |                      |                |
| <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>   |                      |  |                      |                |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. |                      |  |                      |                |

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JØS Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.