

# JO Holding Slagelse ApS

Vedbysøndervej 16, 4200 Slagelse  
CVR-nr. 32 84 16 94

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 01.02.17

Johni Jensen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 19

---

---

**Selskabet**

---

JO Holding Slagelse ApS  
Vedbysøndervej 16  
4200 Slagelse  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 32 84 16 94

---

**Direktion**

---

Johni Jensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for JO Holding Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10. januar 2017

**Direktionen**

Johni Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i JO Holding Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JO Holding Slagelse ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 10. januar 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i eje anpartar i andet selskab samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 1.112.213 mod DKK 1.161.391 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.673.904.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>161.272</b>	<b>86.549</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.171	-19.457
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>140.101</b>	<b>67.092</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.110.052	1.108.150
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	173.872	17.184
1 Andre finansielle indtægter	58.528	29.254
Andre finansielle omkostninger	-409.909	-42.969
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.072.644</b>	<b>1.178.711</b>
2 Skat af årets resultat	39.569	-17.320
<b>Årets resultat</b>	<b>1.112.213</b>	<b>1.161.391</b>

#### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	864.950	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	195.563	1.110.791
<b>I alt</b>	<b>1.112.213</b>	<b>1.161.391</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	994.979	1.146.308
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>994.979</b>	<b>1.146.308</b>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.565.775	405.722
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	66.056	69.684
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.136	16.761
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.642.967</b>	<b>492.167</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.637.946</b>	<b>1.638.475</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	674.278	679.227
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.290.480	811.750
	Andre tilgodehavender	385.708	886.242
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.350.466</b>	<b>2.377.219</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>209.412</b>	<b>90.027</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.559.878</b>	<b>2.467.246</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.197.824</b>	<b>4.105.721</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	864.950	0
	Overført resultat	2.677.254	2.481.691
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.673.904</b>	<b>2.612.291</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	573.387	597.739
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>573.387</b>	<b>597.739</b>
<b>6</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.736	24.692
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.400	10.400
	Selskabsskat	223.541	239.522
	Anden gæld	691.856	621.077
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>950.533</b>	<b>895.691</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.523.920</b>	<b>1.493.430</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.197.824</b>	<b>4.105.721</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.585	12.765
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	41.480	13.492
Øvrige finansielle indtægter	3.463	2.997
I alt	58.528	29.254

---

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	-39.569	17.320
I alt	-39.569	17.320

---

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	650.824	650.824
Tilgang i året	50.000	0
Kostpris pr. 30.09.16	700.824	650.824
Opskrivninger pr. 30.09.15	-245.101	-241.252
Årets resultat	1.110.052	1.108.150
Udbytte	0	-1.112.000
Opskrivninger pr. 30.09.16	864.951	-245.102
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.565.775	405.722

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Vision Gulve A/S, Slagelse	80%
Cars Slagelse ApS, Slagelse	100%



	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	52.500	25.000
Tilgang i året	0	27.500
Afgang i året	-27.500	0

Kostpris pr. 30.09.16	25.000	52.500
-----------------------	--------	--------

Opskrivninger pr. 30.09.15	17.184	0
Årets resultat	169.186	17.184
Udbytte	-150.000	0
Andre reguleringer	4.686	0

Opskrivninger pr. 30.09.16	41.056	17.184
----------------------------	--------	--------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	66.056	69.684
------------------------------------	--------	--------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
------	-----------

Finance4U ApS, Slagelse	50%
-------------------------	-----

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 01.10.14	80.000	0	1.370.900	49.900
Betalt udbytte	0	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.110.791	50.600
Saldo pr. 30.09.15	80.000	0	2.481.691	50.600

*Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	80.000	0	2.481.691	50.600
Betalt udbytte	0	0	0	-50.600
Forslag til resultatdisponering	0	864.950	195.563	51.700
Saldo pr. 30.09.16	80.000	864.950	2.677.254	51.700

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	80	1.000

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	24.736	473.989	598.123	622.431

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

**8. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 598 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 995.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 59, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for mellemværende med ejerforening.