

Jo Holding Slagelse ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.18 - 30.09.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.02.20

Johni Jensen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 20 |

Selskabet

Jo Holding Slagelse ApS
Vedbysøndervej 16
4200 Slagelse
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 32 84 16 94
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Johni Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.18 - 30.09.19 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 og finansielle stilling pr. 30.09.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.18 - 30.09.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20. februar 2020

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 01.10.18 - 30.09.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 20. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33284

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.18 - 30.09.19 udviser et resultat på DKK 314.568 mod DKK -218.233 for tiden 01.10.17 - 30.09.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.622.113.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | 15.748 | -95.347 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -19.457 | -19.457 |
| Resultat før finansielle poster | -3.709 | -114.804 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 710.719 | 481.557 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -447.461 | -609.172 |
| ¹ Andre finansielle indtægter | 110.853 | 86.687 |
| Andre finansielle omkostninger | -38.250 | -80.917 |
| Resultat før skat | 332.152 | -236.649 |
| Skat af årets resultat | -17.584 | 18.416 |
| Årets resultat | 314.568 | -218.233 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -939.925 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 54.000 |
| Overført resultat | 259.268 | 667.692 |
| I alt | 314.568 | -218.233 |

| AKTIVER | | 30.09.19 | 30.09.18 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | Grunde og bygninger | 936.608 | 956.065 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 936.608 | 956.065 |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.546.119 | 1.179.724 |
| 2 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 991.594 | 981.730 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.537.713 | 2.161.454 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.474.321 | 3.117.519 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.528.473 | 1.547.773 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 269.116 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 282.662 | 462.602 |
| | Andre tilgodehavender | 152.046 | 0 |
| 3 | Tilgodehavender i alt | 2.232.297 | 2.010.375 |
| | Likvide beholdninger | 90.462 | 1.090.562 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.322.759 | 3.100.937 |
| | Aktiver i alt | 5.797.080 | 6.218.456 |

| PASSIVER | | 30.09.19 | 30.09.18 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 4.486.813 | 4.227.545 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 54.000 |
| | Egenkapital i alt | 4.622.113 | 4.361.545 |
| 4 | Andre hensatte forpligtelser | 577.566 | 251.784 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 577.566 | 251.784 |
| 5 | Gæld til realkreditinstitutter | 502.513 | 525.784 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 502.513 | 525.784 |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 23.916 | 24.714 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.400 | 10.400 |
| | Selskabsskat | 0 | 217.728 |
| | Anden gæld | 60.572 | 826.501 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 94.888 | 1.079.343 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 597.401 | 1.605.127 |
| | Passiver i alt | 5.797.080 | 6.218.456 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|---|----------------------|---|----------------------|--|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18 | | | | |
| Saldo pr. 01.10.17 | 80.000 | 939.925 | 3.559.853 | 52.900 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -52.900 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -939.925 | 667.692 | 54.000 |
| Saldo pr. 30.09.18 | 80.000 | 0 | 4.227.545 | 54.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.18 - 30.09.19 | | | | |
| Saldo pr. 01.10.18 | 80.000 | 0 | 4.227.545 | 54.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -54.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 259.268 | 55.300 |
| Saldo pr. 30.09.19 | 80.000 | 0 | 4.486.813 | 55.300 |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|----------------------------------|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 69.482 | 47.930 |
| Renter, associerede virksomheder | 3.853 | 7.505 |
| Øvrige finansielle indtægter | 37.518 | 31.252 |
| I alt | 110.853 | 86.687 |

2. Kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|---|--|--|
| Kostpris pr. 01.10.18 | 950.823 | 187.500 |
| Tilgang i året | 155.000 | 50.000 |
| Afgang i året | -24.000 | -33.334 |
| Kostpris pr. 30.09.19 | 1.081.823 | 204.166 |
| Opskrivninger pr. 01.10.18 | 210.036 | -535.619 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver | 23.999 | 0 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 710.719 | -447.461 |
| Udbytte relateret til kapitalandele | -500.000 | 0 |
| Opskrivninger pr. 30.09.19 | 444.754 | -983.080 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.10.18 | 18.864 | 348.119 |
| Negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 678 | 105.013 |
| Negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 0 | 325.782 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.09.19 | 19.542 | 778.914 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.19 | 1.546.119 | 0 |
| Navn og hjemsted: | | Ejerandel |
| Dattervirksomheder: | | |
| Vision Gulve A/S, Slagelse | | 100% |
| Sorø Blomstercenter ApS, Slagelse | | 52% |
| Associerede virksomheder: | | |
| Finance 4U ApS, Slagelse | | 37,5% |
| Klunsbar ApS, Slagelse | | 33,0% |

| | |
|----------|----------|
| 30.09.19 | 30.09.18 |
| DKK | DKK |

3. Tilgodehavender

| | | |
|---|--------|---------|
| Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb | 80.026 | 111.411 |
|---|--------|---------|

4. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| Kortfristede forpligtelser | 577.566 | 251.784 |
|----------------------------|---------|---------|

5. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.09.19 | Gæld i alt 30.09.18 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 23.916 | 403.043 | 526.429 | 550.498 |
| I alt | 23.916 | 403.043 | 526.429 | 550.498 |

6. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for associeret virksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Associeret virksomheds gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 1.909 (Finance 4U ApS).

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|-----------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

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

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i 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 omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes kun en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

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 til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.