

ÅRSRAPPORT 2015

Joland Holding ApS

Drogdensvej 13
2791 Dragør

CVR nr. 34578621

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. maj 2016

Dirigent

Johnny Øland



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Joland Holding ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 9. maj 2016

Direktion



Johnny Øland

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Joland Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Joland Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Ringsted, den 9. maj 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joland Holding ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-82.426	-55.845
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	657.127	509.106
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-996.074	-17.173
Andre finansielle indtægter	599.174	1.573.431
Øvrige finansielle omkostninger	-12.391	-18.058
RESULTAT FØR SKAT	165.410	1.991.461
Skat af årets resultat	-126.209	-302.745
ÅRETS RESULTAT	39.201	1.688.716
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	706.388	491.933
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-768.387	1.096.983
Disponeret i alt	39.201	1.688.716

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.050.475	1.454.598
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.050.475	2.454.598
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.050.475	2.454.598
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.880.554	14.193.981
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	383.238	169.312
Skatteaktiv	0	355.858
Andre tilgodehavender	2.446.016	1.854.671
Tilgodehavender i alt	17.709.808	16.573.822
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.586.295	7.328.441
Værdipapirer og kapitalandele i alt	6.586.295	7.328.441
Likvide beholdninger	7.956	16.143
Likvide beholdninger i alt	7.956	16.143
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	24.304.059	23.918.406
AKTIVER I ALT	26.354.534	26.373.004

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	23.102.497
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.906.725	1.200.337
Overført resultat	22.342.180	8.070
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
EGENKAPITAL ALT	24.475.105	24.535.704
Kreditinstitutter i øvrigt	1.338.802	1.497.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	36.000
Selskabsskat	455.503	32.368
Anden gæld	38.773	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.351	271.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.879.429	1.837.300
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.879.429	1.837.300
PASSIVER I ALT	26.354.534	26.373.004
4. Hovedaktivitet		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualposter		

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder

Holmland Biler ApS, Dragør, ejerandel 51%

Ejendomsselskabet Aqua Domus ApS, Dragør, ejerandel 100%

Specifikation af andele i associerede virksomheder

Nederby ApS, Dragør, ejerandel 50%

Resultat kr. 7.851

Egenkapital kr. -73.523

Indregnet med kr. 0

Cykelbanditten ApS, København, ejerandel 20%

Selskabet er under konkurs

Indregnet med kr. 0

2. Egenkapital

	2015	2014
Selskabskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overkurs ved emission		
Primo	23.102.497	23.102.497
Årets anvendelse af overkurs	-23.102.497	0
Ultimo	0	23.102.497
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	1.200.337	708.404
Årets resultatandel	706.388	491.933
Ultimo	1.906.725	1.200.337
Overført resultat		
Primo	8.070	-1.088.913
Overført fra resultatdisponering	-768.387	1.096.983
Overført fra overkurs	23.102.497	0
Ultimo	22.342.180	8.070
Udbytte		
Primo	99.800	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-99.800	0
Ultimo	101.200	99.800
Egenkapital ultimo	24.475.105	24.535.704

Noter

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde aktier/anparter samt virksomhed med kapitalanbringelse og hermed forbunden virksomhed.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for gæld til pengeinstitutter i datterselskabet Ejendomsselskabet Aqua Domus ApS.

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på kr. 4.000.000 i forhold til koncernselskabers gæld til pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i selskabets værdipapirbeholdning.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået en købsoption omkring anparterne i Holmland Biler ApS, hvor 1% af anparterne kan sælges til nominel værdi kr. 1.