

**JØ Holding ApS**

**Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup**

**CVR-nr. 35 41 54 91**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

20. januar 2017



---

Jan Østergaard  
Dirigent

## ÅRSRAPPORT 2015/16

(3. regnskabsår)

### INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**Virksomheden

JØ Holding ApS  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup

CVR-nr.

35 41 54 91

Regnskabsår

1. september - 31. august.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at være holdingselskab og investeringsselskab.

Selskabets direktion

Jan Østergaard

Selskabets revisor

Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Klosterplads 9  
5700 Svendborg  
CVR.nr. 33 96 35 56

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for JØ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 19. januar 2017

**Direktion:**

  

---

Jan Østergaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til anpartshaveren i JØ Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JØ Holding ApS for 1. september 2015 - 31. august 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 19. januar 2017

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR.nr. 33 96 35 56

  
Peder Boris Pedersen  
Statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**

1. september 2015 - 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		-5.875	-6
<b>Resultat af primær drift</b>		-5.875	-6
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		287.036	74
Finansielle indtægter		5.789	3
Finansielle omkostninger		-300	0
<b>Resultat før skat</b>		286.650	71
Skat af årets resultat	1	0	0
<b>Årets resultat</b>		286.650	71
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		287.036	74
Overført resultat		-386	-3
		286.650	71

**BALANCE 31. august 2016****AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2		
Kapitalandele i associeret virksomhed		<u>393.121</u>	<u>106</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>393.121</u>	<u>106</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		135.206	135
Udskudt skatteaktiv		<u>1.000</u>	<u>1</u>
		<u>136.206</u>	<u>136</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.949</u>	<u>4</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>140.155</u>	<u>140</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>533.276</u>	<u>246</u>

**BALANCE 31. august 2016****PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	3		
Anpartskapital		80.000	80
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		366.121	79
Overført resultat		20.478	21
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>466.599</u>	<u>180</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		3.250	3
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.427	63
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>66.677</u>	<u>66</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>533.276</u>	<u>246</u>



## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Skat af årets resultat</u>		
Regulering af udskudt skat	0	0
2. <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		Kapital- andele i associe- rede virk- somheder
Kostpris 1. september 2015		27.000
Kostpris 31. august 2016		27.000
Op- og nedskrivninger 1. september 2015		79.085
Andel af årets resultat		287.036
Op- og nedskrivninger 31. august 2016		366.121
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016		393.121

Hovedtallene for selskabet pr. 31. august 2016:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associe- rede virk- somheder
Haamann Holding ApS, Glostrup	516.664	740.016	33,3%	393.121

På grund af fordelingen mellem A- og B-anparter i Haamann Holding ApS svarer andelen af resultatet ikke til ejerandelen.

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2015	80.000	79.085	20.864	179.949
Overført af årets resultat		287.036	-386	286.650
Egenkapital 31. august 2016	80.000	366.121	20.478	466.599

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JØ Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 og 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

#### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af langfristede tilgodehavender 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

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

#### 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 generalforsamlingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.