



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Johbo Holding ApS

Skovtoften 10

9700 Brønderslev

CVR nr. 35 81 86 69

**Årsrapport
1/10 2015 – 30/9 2016
(2. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/2 2017

**John Jensen
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 14/12 2016

Direktion:



John Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Johbo Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johbo Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, 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 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 vurdering 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 14/12 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Johbo Holding ApS
Skovtoften 10
9700 Brønderslev

CVR nr.: 35 81 86 69

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Hjemsted:

Brønderslev Kommune

Direktion:

John Jensen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er kapitalforvaltning og investering samt alt i forbindelse hermed naturligt stående virksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Omsætningsaktiver

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE		
Resultat før finansielle poster.....	(3)	(9)
Resultat før skat.....	1.148	133
Årets resultat	1.149	133
 BALANCE		
Anlægsaktiver	1.136	184
Omsætningsaktiver.....	38	40
Egenkapital.....	1.132	183
Kortfristet gæld	42	41
Balancesum	1.174	224
 NØGLETAL		
Soliditetsgrad.....	96,4	81,6
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>		



Resultatopgørelse

	Note	1/10 2015 – 30/9 2016	1/4 2014 – 30/9 2015
Bruttoresultat		(3.125)	(9.170)
Resultat før finansielle udgifter		(3.125)	(9.170)
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	1	930.490	0
Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed	2	20.460	144.427
Finansielle udgifter		0	(2.080)
Udbytte kapitalandele		200.000	0
Resultat før skat		1.147.825	133.177
Årets skat.....		682	0
Årets resultat		1.148.507	133.177
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	0
Overført til næste år		197.557	(11.250)
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		950.950	144.427
I alt.....		1.148.507	133.177



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3	931.490	0
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	4	204.887	184.427
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		1.136.377	184.427
Anlægsaktiver i alt		1.136.377	184.427
Tilgodehavende selskabsskat		682	0
Tilgodehavender i alt		682	0
Likvide beholdninger i alt		37.275	40.000
Omsætningsaktiver i alt.....		37.957	40.000
Aktiver i alt.....		1.174.334	224.427



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	5	1.132.084	183.177
Skyldige omkostninger		3.000	3.000
Mellemregninger:			
Kapitalejer		38.250	38.250
IVS		1.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		42.250	41.250
Gældsforpligtelser i alt		42.250	41.250
Passiver i alt		1.174.334	224.427
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		



Noter til årsrapporten

1	Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2015/16	2014/15
	Årets resultat.....	930.490	0
		930.490	0

2	Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed	2015/16	2014/15
	Årets resultat.....	220.460	144.427
	Udbytte kapitalandele.....	(200.000)	0
		20.460	144.427

3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	1.000
Anskaffelsessum ultimo	1.000
Opskrivninger primo	0
Årets resultat.....	930.490
Opskrivninger ultimo.....	930.490
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	931.490

Tilknyttet virksomhed

	Egenkapital	Årets resultat	Ejer- andel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Bodille IVS, Brønderslev Kommune.....	931.490	930.490	100%	931.490	930.490



Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i associeret virksomhed

Kostpris primo	40.000
Årets tilgang	0
Kostpris ultimo	40.000
Værdireguleringer primo	144.427
Årets resultat	220.460
Udbytte kapitalandele	(200.000)
Værdireguleringer ultimo	164.887
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	204.887

Associeret virksomhed

			Ejerandel	Selskabets andel	
	Egenkapital	Årets resultat		Egenkapital	Årets resultat
Team Vendelbo ApS, Aalborg Kommune.....	409.774	440.920	50%	204.887	220.460

5 Egenkapital	Selskabskapital	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	50.000	144.427	(11.250)	0	183.177
Udbytte ekstraordinært	0	0	(199.600)	0	(199.600)
Forslag til årets resultatdisponering	0	950.950	197.557	0	1.148.507
Egenkapital ultimo	50.000	1.095.377	(13.293)	0	1.132.084

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 2.464 der ikke er indregnet i årsrapporten.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for skadesløs betaling af ethvert beløb som Team Vendelbo ApS måtte komme til at skyldte Spar Nord Leasing A/S i henhold til nedenstående leasingaftaler:

	Årlig ydelse	Ophør
Spar Nord Leasing, A96929	62.751	01.12.18
Spar Nord Leasing, A96929	62.751	01.12.18
Spar Nord Leasing, A96929	62.751	01.12.18
Spar Nord Leasing, A96929	62.751	01.12.18
Spar Nord Leasing, A96929	58.984	01.12.18
Spar Nord Leasing, A96929	58.984	01.12.18
Spar Nord Leasing, A96929	58.984	01.12.18
Spar Nord Leasing, A97857	37.440	01.05.20

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.