

JOMA Holding Viborg ApS

**Syrenvej 34
8800 Viborg**

CVR-nr. 37 22 08 92

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. november 2017

John Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017 | 8 |
| Balance pr. 31. maj 2017 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for JOMA Holding Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. november 2017

Direktion

John Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JOMA Holding Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOMA Holding Viborg ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 1. november 2017

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JOMA Holding Viborg ApS
Syrenvej 34
8800 Viborg

CVR-nr.: 37 22 08 92
Regnskabsperiode: 1. juni 2016 - 31. maj 2017
Hjemsted: Viborg

Direktion

John Madsen

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møltrup

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
St. Sct. Peder Strøde 4
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 162.249, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 303.827.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Som følge af de realiserede underskud er der kapitaltab i selskabet. Selskabets ledelse forventer, at der vil være positiv indtjening i det kommende regnskabsår i datterselskabet, hvorved kapitalen i selskabet kan reetableres inden for de kommende år.

Årsregnskabet er ud fra ovenstående aflagt under forudsætning af going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOMA Holding Viborg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

JOMA Holding Viborg ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -3.750 | -8 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -123.371 | -171 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-35.128</u> | <u>-13</u> |
| Resultat før skat | | -162.249 | -192 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-162.249</u> | <u>-192</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-162.249</u> | <u>-192</u> |
| | | <u>-162.249</u> | <u>-192</u> |

Balance pr. 31. maj 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>205.298</u> | <u>329</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>205.298</u> | <u>329</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>205.298</u> | <u>329</u> |
| Aktiver i alt | | <u>205.298</u> | <u>329</u> |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | <u>-353.827</u> | <u>-192</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-303.827</u> | <u>-142</u> |
| Kreditinstitutter | | 450.000 | 450 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.750 | 4 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>55.375</u> | <u>17</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>509.125</u> | <u>471</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>509.125</u> | <u>471</u> |
| Passiver i alt | | <u>205.298</u> | <u>329</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.447 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>33.681</u> | <u>13</u> |
| | <u>35.128</u> | <u>13</u> |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juni 2016 | 500.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>500</u> |
| Kostpris 31. maj 2017 | <u>500.000</u> | <u>500</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juni 2016 | -171.331 | 0 |
| Årets resultat | -78.807 | -149 |
| Afskrivning på goodwill | <u>-44.564</u> | <u>-22</u> |
| Værdireguleringer 31. maj 2017 | <u>-294.702</u> | <u>-171</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017 | <u>205.298</u> | <u>329</u> |
| | | |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. maj 2017 | <u>155.973</u> | |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> |
|--------------------------|-----------------|---------------------------------|
| TS Abonnementservice ApS | Viborg | 100% |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juni 2016 | 50.000 | -191.578 | -141.578 |
| Årets resultat | 0 | -162.249 | -162.249 |
| Egenkapital 31. maj 2017 | 50.000 | -353.827 | -303.827 |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af de realiserede underskud er der kapitaltab i selskabet. Selskabets ledelse forventer, at der vil være positiv indtjening i det kommende regnskabsår i datterselskabet, hvorved kapitalen i selskabet kan reetableres inden for de kommende år.

Årsregnskabet er ud fra ovenstående aflagt under forudsætning af going concern.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 25. november 2015 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i anparter i datterselskab.

Anparter i datterselskabet er stillet til sikkerhed for datterselskabets bankgæld, som pr. 31/5 2017 udgør t.kr. 2.545.