

JOMA Holding Viborg ApS

**Syrenvej 34
8800 Viborg**

CVR-nr. 37 22 08 92

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. november 2016

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 11. november 2015 - 31. maj 2016	8
Balance pr. 31. maj 2016	9
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. november 2015 - 31. maj 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. november 2015 - 31. maj 2016.

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 18. november 2016

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 11. november 2015 - 31. maj 2016 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 revisorers 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 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 18. november 2016

Andersen & Villemann Midt
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
Regnskabsår: 11. november - 31. maj
Hjemsted: Viborg

Direktion

John Madsen

Revisor

Andersen & Villemann Midt
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 2015/16 udviser et underskud på kr. 191.578, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 141.578.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Som følge af det realiserede underskud i regnskabsåret på t.kr. 192 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 11. november 2015 - 31. maj 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-171.331
Finansielle omkostninger	1	<u>-12.747</u>
Resultat før skat		-191.578
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-191.578</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-191.578</u>
		<u><u>-191.578</u></u>

Balance pr. 31. maj 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>328.669</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>328.669</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>328.669</u>
Aktiver i alt		<u><u>328.669</u></u>
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-191.578</u>
Egenkapital	3	<u>-141.578</u>
Kreditinstitutter		450.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>16.497</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>470.247</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>470.247</u>
Passiver i alt		<u><u>328.669</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4	
Eventualposter m.v.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

	<u>2015/16</u> kr.
1 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	194
Andre finansielle omkostninger	<u>12.553</u>
	<u>12.747</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	<u>500.000</u>
Kostpris 31. maj 2016	<u>500.000</u>
Årets resultat	-149.049
Afskrivning på goodwill	<u>-22.282</u>
Værdireguleringer 31. maj 2016	<u>-171.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>328.669</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. maj 2016	<u>200.537</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

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Stiftelse pr. 11. november 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-191.578	-191.578
Egenkapital 31. maj 2016	50.000	-191.578	-141.578

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af det realiserede underskud i regnskabsåret på t.kr. 192 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 2015 udgør t.kr. 2.488.