

JH Holding Aalborg ApS

Sandtuevej 27, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 38 81 70 78

Årsrapport 2017

(fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2018

Dirigent:

.....
Jakob Ribergaard Holm



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JH Holding Aalborg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017.

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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. maj 2018
Direktion:



Jakob Ribergaard Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JH Holding Aalborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JH Holding Aalborg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 2. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nøjmann

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32775

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JH Holding Aalborg ApS
Adresse, postnr., by	Sandtuevej 27, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	38 81 70 78
Stiftet	1. maj 2017
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2017
Direktion	Jakob Ribergaard Holm
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i associeret virksomhed, at drive investeringsvirksomhed og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 228.016 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 784.590 kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet med virkning pr. 1. januar 2017 ved spaltning af PS/JRH Holding ApS.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**Resultatopgørelse**

kr.	2017
Andre eksterne omkostninger	-27.559
Bruttoresultat	-27.559
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	294.755
Finansielle omkostninger	-39.180
Årets resultat	228.016
Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-47.330
Overført resultat	222.446
	228.016

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	2017
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
2	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.031.503
		<u>2.031.503</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.031.503</u>
	Omsætningsaktiver	
	Likvide beholdninger	2.357
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.357</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.033.860</u></u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	681.690
	Foreslået udbytte	52.900
	Egenkapital i alt	<u>784.590</u>
	Gældsforpligtelser	
3	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	560.000
		<u>560.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	350.000
	Skyldig selskabsskat	185
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	334.459
	Anden gæld	4.626
		<u>689.270</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.249.270</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.033.860</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Tilgang af egenkapital ved spaltning af PS/JRH Holding ApS	50.000	47.330	459.244	0	556.574
Overført via resultatdisponering	0	-47.330	222.446	52.900	228.016
Egenkapital 31. december 2017	50.000	0	681.690	52.900	784.590

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH Holding Aalborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger, herunder spaltninger, under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for det enkelte selskab. Levetiden kan ikke skønnes pålideligt, hvorfor afskrivningsperioden for goodwill er fastsat til 10 år.

Finansielle omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Egenkapital

Foreslået 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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	2.196.748
Kostpris 31. december 2017	2.196.748
Værdireguleringer 1. januar 2017	0
Modtaget udbytte	-460.000
Årets resultat	408.702
Afskrivning på goodwill	-113.947
Værdireguleringer 31. december 2017	-165.245
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.031.503

Den regnskabsmæssige værdi på associeret virksomhed indeholder koncerngoodwill med en regnskabsmæssig værdi på 911.574 kr.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
Uni-Way Fælles Holding A/S	Aalborg	16,67 %	6.719.560	2.452.214

3 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed med en bogført værdi på 2.031.503 kr.