

# J. Ø. Holding ApS

Randersvej 124, 8990 Fårup  
CVR-nr. 28 72 08 90

## Årsrapport for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.12.15

Jes Østergaard  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 14

---

---

**Selskabet**

---

J. Ø. Holding ApS  
Randersvej 124  
8990 Fårup  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 28 72 08 90

---

**Direktion**

---

Jes Østergaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Østjydsk Bank A/S

---

**Dattervirksomhed**

---

Onkel Jes ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 for J. Ø. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Holmgård, den 17. december 2015

**Direktionen**

Jes Østergaard

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i J. Ø. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Ø. Holding ApS for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 17. december 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at være holdingselskab for den hel-ejede dattervirksomhed Onkel Jes ApS.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.14 - 31.03.15 udviser et resultat på DKK 266.441 mod DKK -698.580 for tiden 01.04.13 - 31.03.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -273.396.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har fået tilsagn om forlængelse af kreditfacilliteterne og det vurderes, at selskabet kan fortsætte den fremtidige drift indenfor de nuværende kreditrammer.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med henblik på fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### **Selskabets forventede udvikling**

Ledelsen forventer at generere et positivt resultat for 2015/16.

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget en kontant kapitalforhøjelse således at selskabskapitalen er reetableret.

Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-18.225</b>	<b>-17.850</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	306.374	-654.449
Andre finansielle indtægter	0	80
1 Andre finansielle omkostninger	-21.708	-17.346
<b>Resultat før skat</b>	<b>266.441</b>	<b>-689.565</b>
2 Skat af årets resultat	0	-9.015
<b>Årets resultat</b>	<b>266.441</b>	<b>-698.580</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-48.075
Overført resultat	266.441	-650.505
<b>I alt</b>	<b>266.441</b>	<b>-698.580</b>

<b>AKTIVER</b>		31.03.15	31.03.14
Note		DKK	DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavende selskabsskat	2.705	6.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.705</b>	<b>6.000</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.705</b>	<b>6.000</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.705</b>	<b>6.000</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-398.396	-664.837
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-273.396</b>	<b>-539.837</b>
	Andre hensatte forpligtelser	0	306.374
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>306.374</b>
	Gæld til kreditinstitutter	184.631	184.537
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.659	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	62.811	44.926
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>276.101</b>	<b>239.463</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>276.101</b>	<b>239.463</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.705</b>	<b>6.000</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
--	----------------	----------------

### 1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.523	1.262
Øvrige finansielle omkostninger	19.185	16.084
I alt	21.708	17.346

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	0	9.015
I alt	0	9.015

	31.03.15 DKK	31.03.14 DKK
--	-----------------	-----------------

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.03.14	300.000	300.000
Kostpris pr. 31.03.15	300.000	300.000
Opskrivninger pr. 31.03.14	-606.375	48.074
Årets resultat	-51.720	-654.449
Opskrivninger pr. 31.03.15	-658.095	-606.375
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	358.095	306.375
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	358.095	306.375
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.15	0	0

**3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder** - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Onkel Jes ApS, Mariagerfjord	100%	-358.094	-51.720

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.13 - 31.03.14</i>			
Saldo pr. 01.04.13	125.000	48.075	-14.332
Forslag til resultatdisponering	0	-48.075	-650.505
Saldo pr. 31.03.14	125.000	0	-664.837
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.14 - 31.03.15</i>			
Saldo pr. 01.04.14	125.000	0	-664.837
Forslag til resultatdisponering	0	0	266.441
Saldo pr. 31.03.15	125.000	0	-398.396

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 900.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 185 er der givet pant t.DKK 125 omfattende anparter i dattervirksomhed. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 0.