

JOH MANAGEMENT ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2013

Ove Haugsted
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOH MANAGEMENT ApS
	Søllerødgårdsvej 25
	2840 Holte
	Telefonnummer: 45801544
	CVR-nr: 12948573
	Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Danske Bank
	Holte Midtpunkt 1
	2840 Holte

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen for JOH MANAGEMENT ApS har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllerød, den 20. august 2013

Dirigent

Ove Haugsted

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2013

Direktion

Ove Haugsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år været økonomisk rådgivningsvirksomhed.

Regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udvikling i regnskabsåret, efterfølgende begivenheder og den forventede udvikling.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet og tilfredsstillende som følge af kursgevinster på aktier.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Indtjeningen i 2013/14 forventes som følge af udvikling af værdipapirer at blive positiv, men med et mindre resultat end 2012/13.

Ledelsen vil indstille til generalforsamlingen, at selskabet fortsat vil undlade at vælge revisor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Selskabsskat

Skat af årets resultat 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring.

Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres til kostpris, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det er taget i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver."

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavende

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en

individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		54.534	43.338
Eksterne omkostninger		-28.806	-32.268
Bruttoresultat		25.728	11.120
Personaleomkostninger	1	-130.000	-120.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.537	-2.537
Resultat af ordinær primær drift		-106.809	-111.417
Andre finansielle indtægter	3	259.384	718.813
Øvrige finansielle omkostninger	4	-60.422	-100.228
Ordinært resultat før skat		92.153	507.168
Ekstraordinært resultat før skat		92.153	507.168
Skat af årets resultat	5	-21.775	-149.281
Årets resultat		70.378	357.887
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		250.000	187.500
Overført resultat		-179.622	170.387
I alt		70.378	357.887

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		41.871	44.408
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	41.871	44.408
Anlægsaktiver i alt		41.871	44.408
Andre tilgodehavender		113.259	89.139
Tilgodehavender i alt		113.259	89.139
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.259.276	3.205.554
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.259.276	3.205.554
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		3.372.535	3.294.693
AKTIVER I ALT		3.414.406	3.339.101

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.083.942	2.263.564
Egenkapital i alt	7	2.208.942	2.388.564
Gæld til banker		1.342	9.877
Skyldig selskabsskat		0	116.260
Anden gæld		954.122	636.900
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	187.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.205.464	950.537
Gældsforpligtelser i alt		1.205.464	950.537
PASSIVER I ALT		3.414.406	3.339.101

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	130.000	120.000
	130.000	120.000

Der har ikke været ansat medarbejdere i regnskabsåret

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bygninger	2.537	2.537
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	2.537	2.537

3. Andre finansielle indtægter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Renteindtægter	1.251	6.362
Kursgevinster	0	4.272
Udbytte aktier	57.290	49.700
Kursgevinst aktier i behold	199.430	607.094
Avance ved salg af aktier	1.413	51.385
	259.384	718.813

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Renteudgifter	60.020	56.514
Kurstab udtrukne obligationer	402	346
Kurstab aktier i behold	0	43.368
	60.422	100.228

5. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.
Aktuel skat	21.775
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	21.775

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund kr.	Bygning kr.
Kostpris primo	21.565	63.435
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	21.565	63.435
Af- og nedskrivning primo	0	-40.592
Årets afskrivning	0	-2.537
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-43.129
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.565	20.306

Kontantværdien af ejendommen andraget ifølge senste offentlige vurdering pr. 1. oktober 2012
kr. 490.000,
heraf grundværdi kr. 68.500.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	2.263.564	2.388.564
Udloddet ordinært udbytte	0	70.378	70.378
Årets resultat	0	-250.000	-250.000
Egenkapital ultimo	125.000	2.083.942	2.208.942

Anpartskapitalen består af 125 anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Ove Haugsted, Søllerødgårdsvej 25, 2840 Holte, hovedanpartshaver.
 Direktør Ove Haugsted har ydet et lån til JOH Management ApS på markedsmæssige vilkår.
 Lånet udgør t.kr. 600 ultimo regnskabsåret. Lånet forrentes med 10%

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejere af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Ove Haugsted, Søllerødgårdsvej 25, 2840 Holte
 Jytte Gotfredsen, Søllerødgårdsvej 25, 2840 Holte