

J&K Holding Bølling ApS
Lisenborgvej 6, 6900 Skjern

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 31 25 49 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2021.

Jens Horsbøl Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for J&K Holding Bølling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 8. juni 2021

Direktion

Jens Horsbøl Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J&K Holding Bølling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&K Holding Bølling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores 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.

Skjern, den 8. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	J&K Holding Bølling ApS Lisenborgvej 6 6900 Skjern CVR-nr.: 31 25 49 30 Stiftet: 22. januar 2008 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Jens Horsbøl Jensen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern
Dattervirksomhed	Wima/Solus A/S, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.062 kr. mod -8.194 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 235.927 kr. mod -220.013 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J&K Holding Bølling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv..

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-11.062	-8.194
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	252.516	-206.859
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.092	1.404
Øvrige finansielle omkostninger	-6.619	-6.364
Resultat før skat	235.927	-220.013
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	235.927	-220.013
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	235.927	0
Disponeret fra overført resultat	0	-220.013
Disponeret i alt	235.927	-220.013

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>137.161</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>137.161</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>137.161</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>25.517</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>25.517</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.092</u>	<u>1.155</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.609</u>	<u>1.155</u>
	Aktiver i alt	<u>163.770</u>	<u>1.155</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-141.443	-377.370
	Egenkapital i alt	-16.443	-252.370
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	81.555
	Hensatte forpligtelser i alt	0	81.555
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	180.213	171.970
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	180.213	171.970
	Gældsforpligtelser i alt	180.213	171.970
	Passiver i alt	163.770	1.155
1 Usikkerhed om going concern			
4 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-377.370	-252.370
Årets overførte overskud eller underskud	0	235.927	235.927
	125.000	-141.443	-16.443

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Datterselskabet har i tidligere år præsteret væsentlige underskud, men de tiltag der tidligere år har været beskrevet, har fortsat en positiv effekt. Datterselskabets resultat blev dog i 2019 påvirket af en ekstraordinær nedskrivning på en ejendom på 313 t.kr.

Det er af afgørende betydning for selskabets kapitalberedskab og mulighed for fortsat drift, at datterselskabets indtjeningssevne forsat forbedres i de kommende år.

Selskabet er forsat afhængig af opretholdelsen af de nuværende kreditfaciliteter i datterselskabet. Datterselskabets bankforbindelse har bekræftet opretholdelsen af de nuværende kreditter, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	31/12 2020	31/12 2019
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	1.808.267	1.808.267
Kostpris ultimo	1.808.267	1.808.267
Nedskrivninger primo	-1.923.622	-1.716.763
Årets resultat	252.516	-206.859
Nedskrivninger ultimo	-1.671.106	-1.923.622
Modregnet i tilgodehavender	0	33.800
Overført til hensatte forpligtelser	0	81.555
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	115.355
Regnskabsmæssig værdi ultimo	137.161	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wima/Solus A/S, Ringkøbing-Skjern	100 %	137.162	252.516

	31/12 2020	31/12 2019
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.

Noter

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har som resultat af tidligere års skattemæssige underskud fremførbare underskud, der samlet resulterer i et udskudt skatteaktiv på 15 t.kr. Det forventes ikke, at selskabet kan anvende alle de fremførbare underskud i den skattepligtige indkomst indenfor de næstkommende regnskabsår, hvorfor det udskudte skatteaktiv ikke er indregnet.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Skjern Banks mellemværende med Wima/Solus A/S, dog begrænset til 500 t.kr. Mellemværendet udgør pr. 31. december 2020 i alt 2.105 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.