
J. B. BOOKING ApS

CVR-nr.: 68675014

Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/12/2023

Elly Jonna Buch
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. B. BOOKING ApS
Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg

e-mailadresse: info@jb-booking.dk

CVR-nr.: 68675014

Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Revisor

Revisionsfirmaet Tommy Larsen v/Tommy Larsen
Thorsgade 46
8410 Rønde
DK Danmark

CVR-nr.: 98727558

P-enhed: 1003735822

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for J. B. BOOKING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Højbjerg, den 19/12/2023

Direktion

Elly Jonna Buch

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i J. B. Booking ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for J. B. Booking ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt resultatopgørelse, balance 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 principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille 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 og 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.

Thorsager, den 19/12/2023

Revisionsfirmaet Tommy Larsen v/Tommy Larsen
CVR-nr.: 98727558
Tommy Karl Larsen, mne730
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i formidling af underholding og administration af datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

J. B. Booking ApS har med henvisning til årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 medfradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseretkostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder lønninger, administrationsomkostninger, afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede egenskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, personaleomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen

overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, og måles til dagsværdien på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektivindikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau. Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelniveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Egenkapital - 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 og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalt 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		111.394	179.695
Andre driftsomkostninger		-122.629	-88.314
Resultat af ordinær primær drift		-11.235	91.381
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-290.792	291.022
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		32.400	0
Andre finansielle indtægter		4.100	18.322
Andre finansielle omkostninger		-3.224	-23.139
Ordinært resultat før skat		-268.751	377.586
Skat af årets resultat		0	-21.633
Årets resultat		-268.751	355.953
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-268.751	355.953
I alt		-268.751	355.953

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		143.654	4.423
Finansielle anlægsaktiver i alt		143.654	4.423
Anlægsaktiver i alt		143.654	4.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.800	35.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		887.542	758.585
Tilgodehavende skat		66	310
Tilgodehavender i alt		894.408	794.847
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.952	31.902
Værdipapirer og kapitalandele i alt		27.952	31.902
Likvide beholdninger		-111	24.502
Omsætningsaktiver i alt		922.249	851.251
AKTIVER I ALT		1.065.903	855.674

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		700.000	700.000
Overført resultat		-1.686.070	-1.417.319
Egenkapital i alt		-986.070	-717.319
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.217.016	786.993
Hensatte forpligtelser i alt		1.217.016	786.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.623	19.947
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.029	212.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		643.305	553.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		834.957	786.000
Gældsforpligtelser i alt		834.957	786.000
PASSIVER I ALT		1.065.903	855.674

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde/udvide de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets kapitalejer forventer, at den fornødne likviditet vil være til rådighed for selskabet, eventuelt i form af tilførsel af ekstra likviditet fra kapitalejer. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år og forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra 2006 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter fra og med 2006 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har kautioneret for bankgæld i datterselskaberne Buch Invest ApS og Restaurationselskabet MIA ApS.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

1