

JKBTA Holding ApS

CVR-nr. 30 17 72 58

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2013.

Johannes I Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for JKBTA Holding 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 15. januar 2013

Direktion

Johannes I Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JKBTA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JKBTA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 15. januar 2013

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKBTA Holding ApS
Marievej 21
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 30 17 72 58
Hjemsted: Morsø Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Johannes I Nielsen, Marievej 21 7900 Nykøbing Mors

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, finansiering og investering samt besiddelse af aktier og anparter i selskaber indenfor det nævnte formål.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlige usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKBTA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Vi indregner kapitalandelen i den associeret virksomhed efter indreværdi, da den associeret virksomhed har øget sit resultat væsentlig. Vi anser den indreværdis metode for mere retvisende.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.156	-4.156
Bruttoresultat	-4.156	-4.156
Resultat før finansielle poster	-4.156	-4.156
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	53.054	-74.390
Andre finansielle indtægter	85	2.043
1 Andre finansielle omkostninger	-714	-2.370
Resultat før skat	48.269	-78.873
Skat af årets resultat	1.196	1.121
Årets resultat	49.465	-77.752
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.054	-74.390
Disponeret fra overført resultat	-3.589	-3.362
Disponeret i alt	49.465	-77.752

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	267.992	214.938
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>2.118</u>	<u>2.043</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.110</u>	<u>216.981</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>270.110</u>	<u>216.981</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	<u>6.064</u>	<u>4.868</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.064</u>	<u>4.868</u>
Likvide beholdninger	<u>8.245</u>	<u>12.391</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.309</u>	<u>17.259</u>
Aktiver i alt	<u>284.419</u>	<u>234.240</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
3 Anparts kapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	100.992	47.938
5 Overført resultat	42.810	46.399
Egenkapital i alt	<u>268.802</u>	<u>219.337</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Anden gæld	12.617	11.903
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.617</u>	<u>14.903</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.617</u>	<u>14.903</u>
Passiver i alt	<u>284.419</u>	<u>234.240</u>

6 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	714	2.370
	714	2.370
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2011	167.000	167.000
Kostpris 30. september 2012	167.000	167.000
Opskrivninger 1. oktober 2011	47.938	123.080
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	53.054	-75.142
Opskrivninger 30. september 2012	100.992	47.938
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	267.992	214.938
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
A&I, Rådgivende Ingeniører A/S	Morsø Kommune	33 %
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2011	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2011	47.938	123.080
Resultatandel	53.054	-75.142
	100.992	47.938

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2011	46.399	49.761
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.589</u>	<u>-3.362</u>
	<u>42.810</u>	<u>46.399</u>

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Johannes I Nielsen, Marievej 21 7900 Nykøbing Mors