

JBKTA Holding ApS
CVR-nr. 30 17 72 58

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2014.

Johannes I Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for JBKTA 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 24. januar 2014

Direktion

Johannes I Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JBKTA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JBKTA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 24. januar 2014

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JBKTA 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
Associeret virksomhed	A&I, Rådgivende Ingeniører A/S, Morsø Kommune

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 JBKTA 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 concerngoodwill.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncern-goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.781	-4.156
Bruttoresultat	-4.781	-4.156
Driftsresultat	-4.781	-4.156
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	90.006	53.054
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	50.000	0
Andre finansielle indtægter	6	85
1 Andre finansielle omkostninger	-664	-714
Resultat før skat	134.567	48.269
Skat af årets resultat	1.194	1.196
Årets resultat	135.761	49.465
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	90.006	53.054
Udbytte for regnskabsåret	98.400	0
Disponeret fra overført resultat	-52.645	-3.589
Disponeret i alt	135.761	49.465

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	307.998	267.992
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>2.123</u>	<u>2.118</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>310.121</u>	<u>270.110</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>310.121</u>	<u>270.110</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	<u>7.258</u>	<u>6.064</u>
Tilgodehavender i alt	<u>7.258</u>	<u>6.064</u>
Likvide beholdninger	<u>24.965</u>	<u>8.245</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>32.223</u>	<u>14.309</u>
Aktiver i alt	<u>342.344</u>	<u>284.419</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Anparts kapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	140.998	100.992
6 Overført resultat	-9.835	42.810
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.400	0
Egenkapital i alt	<u>304.563</u>	<u>268.802</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.000
Anden gæld	34.281	12.617
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>37.781</u>	<u>15.617</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>37.781</u>	<u>15.617</u>
Passiver i alt	<u>342.344</u>	<u>284.419</u>

8 Nærtstående parter

Noter

	2013	2012	
1. Andre finansielle omkostninger			
Andre renteomkostninger	664	714	
	664	714	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. oktober 2012	167.000	167.000	
Kostpris 30. september 2013	167.000	167.000	
Opskrivninger 1. oktober 2012	100.992	47.938	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	90.006	53.054	
Udbytte	-50.000	0	
Opskrivninger 30. september 2013	140.998	100.992	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	307.998	267.992	
Associeret virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
A&I, Rådgivende Ingeniører A/S	Morsø Kommune	33 %	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2013 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2013
Direktion	10%	0	0
4. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. oktober 2012	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2012	100.992	47.938	
Resultatandel	90.006	53.054	
Udloddet udbytte	-50.000	0	

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
	140.998	100.992

6. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2012	42.810	46.399
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-52.645</u>	<u>-3.589</u>
	<u>-9.835</u>	<u>42.810</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udloddet udbytte	-50.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>0</u>
	<u>48.400</u>	<u>0</u>

8. 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