

JBKTA Holding ApS
CVR-nr. 30 17 72 58

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2015.

Johannes I Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 30. januar 2015

Direktion

Johannes I Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i JBKTA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JBKTA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 30. januar 2015

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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 på egenkapitalen.

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

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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.469	-4.781
Bruttoresultat	-5.469	-4.781
Driftsresultat	-5.469	-4.781
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	24.687	90.006
Andre finansielle indtægter	230	6
1 Andre finansielle omkostninger	-2.525	-664
Resultat før skat	16.923	84.567
2 Skat af årets resultat	837	1.194
Årets resultat	17.760	85.761
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-116.311	40.006
Udbytte for regnskabsåret	0	148.400
Overføres til overført resultat	134.071	0
Disponeret fra overført resultat	0	-102.645
Disponeret i alt	17.760	85.761

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	191.687	307.998
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>2.353</u>	<u>2.123</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>194.040</u>	<u>310.121</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>194.040</u>	<u>310.121</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>8.095</u>	<u>7.258</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.095</u>	<u>7.258</u>
	Likvide beholdninger	<u>134.426</u>	<u>24.965</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>142.521</u>	<u>32.223</u>
	Aktiver i alt	<u>336.561</u>	<u>342.344</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.687	140.998
6 Overført resultat	74.236	-59.835
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Egenkapital i alt	<u>223.923</u>	<u>304.563</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	3.500
Anden gæld	108.638	34.281
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.638</u>	<u>37.781</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>112.638</u>	<u>37.781</u>
Passiver i alt	<u>336.561</u>	<u>342.344</u>

8 Nærtstående parter

Noter

	2014	2013
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.525	664
	2.525	664
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-1.708	-1.194
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	871	0
	-837	-1.194
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2013	167.000	167.000
Kostpris 30. september 2014	167.000	167.000
Opskrivninger 1. oktober 2013	140.998	100.992
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	24.687	90.006
Udbytte	-140.998	-50.000
Opskrivninger 30. september 2014	24.687	140.998
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	191.687	307.998
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
A&I, Rådgivende Ingeniører A/S	Morsø Kommune	33 %
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2013	140.998	100.992
Resultatandel	-116.311	40.006
	24.687	140.998

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	-59.835	42.810
Årets overførte overskud eller underskud	<u>134.071</u>	<u>-102.645</u>
	<u>74.236</u>	<u>-59.835</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2013	98.400	0
Udloddet udbytte	-98.400	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>148.400</u>
	<u>0</u>	<u>98.400</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