

JBKTA Holding ApS

Marievej 21, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 30 17 72 58

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2016.

Britta Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 19. februar 2016

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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 19. februar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JBKTA Holding ApS Marievej 21 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 30 17 72 58 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 anpartar 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 ejerandelen i A&I, Rådgivende Ingeniører A/S afhændet.

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 kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.561	-5.469
Bruttoresultat	-4.561	-5.469
Driftsresultat	-4.561	-5.469
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	138.071	24.687
Andre finansielle indtægter	71	230
1 Andre finansielle omkostninger	-2.797	-2.525
Resultat før skat	130.784	16.923
2 Skat af årets resultat	-8.095	837
Årets resultat	122.689	17.760
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	111.071	-116.311
Udbytte for regnskabsåret	85.000	0
Overføres til overført resultat	0	134.071
Disponeret fra overført resultat	-73.382	0
Disponeret i alt	122.689	17.760

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	302.758	191.687
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.423	2.353
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>305.181</u>	<u>194.040</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>305.181</u>	<u>194.040</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>8.095</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>8.095</u>
Likvide beholdninger	<u>139.805</u>	<u>134.426</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>139.805</u>	<u>142.521</u>
Aktiver i alt	<u>444.986</u>	<u>336.561</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	135.758	24.687
6 Overført resultat	854	74.236
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	85.000	0
Egenkapital i alt	<u>346.612</u>	<u>223.923</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	94.374	108.638
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>98.374</u>	<u>112.638</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>98.374</u>	<u>112.638</u>
Passiver i alt	<u>444.986</u>	<u>336.561</u>

8 Nærtstående parter

Noter

	2014/15	2013/14
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.797	2.525
	2.797	2.525
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	-1.708
Årets regulering af udskudt skat	8.095	0
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	0	871
	8.095	-837
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2014	167.000	167.000
Kostpris 30. september 2015	167.000	167.000
Opskrivninger 1. oktober 2014	24.687	140.998
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-24.687	24.687
Udbytte	135.758	-140.998
Opskrivninger 30. september 2015	135.758	24.687
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	302.758	191.687
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
A&I, Rådgivende Ingeniører A/S	Morsø Kommune	33 %
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2014	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2014	24.687	140.998
Resultatandel	<u>111.071</u>	<u>-116.311</u>
	<u>135.758</u>	<u>24.687</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2014	74.236	-59.835
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-73.382</u>	<u>134.071</u>
	<u>854</u>	<u>74.236</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2014	0	98.400
Udloddet udbytte	0	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>85.000</u>	<u>0</u>
	<u>85.000</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