

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

J.S.B. A/S

**Nordre Strandvej 82 A
3000 Helsingør**

CVR-nr. 12 22 68 45

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. november 2020

Johnny Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30. juni 2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet J.S.B. A/S
Nordre Strandvej 82 A
3000 Helsingør

CVR-nr.: 12 22 68 45
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Bestyrelse Lis Sørensen
Johnny Sørensen
Espen Sørensen
Lars Bo Sørensen

Direktion Johnny Sørensen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for J.S.B. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 7. oktober 2020

Direktion

Johnny Sørensen

Bestyrelse

Lis Sørensen

Johnny Sørensen

Espen Sørensen

Lars Bo Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i J.S.B. A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S.B. A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af 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 eller 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.

Helsingør, den 7. oktober 2020
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i ejendomsbesiddelse og udlejning heraf.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 687.563 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 6.842.821 kr. pr. 30. juni 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.S.B. A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende lejeindtægter for udlejning af ejendomme, serviceydelser, ejendomsadministration mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling for ydelsen forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Johnny Sørensen ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		550.973	455.313
Af- og nedskrivninger		-36.110	-36.110
Finansielle indtægter		488.533	263.824
Finansielle omkostninger		-116.755	-413.299
Ordinært resultat før skat		886.641	269.728
Skat af årets resultat	1	-199.078	64.702
ÅRETS RESULTAT		687.563	334.430
Resultatdisponering:			
Udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		-1.312.437	334.430
		687.563	334.430

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.152.730	2.188.840
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.152.730	2.188.840
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		2.152.730	2.188.840
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	81.304
Andre tilgodehavender		59.655	6.525
Periodeafgrænsningsposter		34.375	33.750
Tilgodehavender i alt		94.030	121.579
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.919.009	3.587.069
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.919.009	3.587.069
Likvide beholdninger		2.648.002	2.079.674
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		6.661.041	5.788.322
AKTIVER I ALT			
		8.813.771	7.977.162
PASSIVER			
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		3.342.821	4.655.258
Udbytte		2.000.000	0
EGENKAPITAL I ALT		6.842.821	6.155.258
Anden gæld		477.041	511.317
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	477.041	511.317
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.057.042	1.137.504
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		186.415	0
Anden gæld		204.852	127.483
Kortfristet del af langfristet gæld		45.600	45.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.493.909	1.310.587
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		1.970.950	1.821.904
PASSIVER I ALT			
		8.813.771	7.977.162
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	1.500.000	1.500.000
Ultimo i alt	1.500.000	1.500.000
Overført resultat:		
Primo	4.655.258	4.320.828
Tilgang	0	334.430
Afgang	-1.312.437	0
Ultimo i alt	3.342.821	4.655.258
Udbytte:		
Tilgang	2.000.000	0
Ultimo	2.000.000	0
Egenkapital i alt	6.842.821	6.155.258

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	199.078	-64.702
Skat af årets resultat	<u>199.078</u>	<u>-64.702</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	2.405.500	1.805.500
Tilgang	0	600.000
Kostpris, ultimo	<u>2.405.500</u>	<u>2.405.500</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-216.660	-180.550
Afskrivninger	-36.110	-36.110
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-252.770</u>	<u>-216.660</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.152.730</u>	<u>2.188.840</u>
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Fælleslån, E/F Elmegården	280.800	326.400
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	<u>280.800</u>	<u>326.400</u>
4. Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lis Østergaard Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.S.B. A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-720726116147

IP: 178.155.xxx.xxx

2020-11-18 11:00:33Z

NEM ID 

Johnny Vagn Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.S.B. A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-320658920858

IP: 178.155.xxx.xxx

2020-11-18 11:03:24Z

NEM ID 

Johnny Vagn Sørensen

Direktør og dirigent

På vegne af: J.S.B. A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-320658920858

IP: 178.155.xxx.xxx

2020-11-18 11:03:24Z

NEM ID 

Lars Bo Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.S.B. A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-501143621894

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-11-18 11:16:47Z

NEM ID 

Espen Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.S.B. A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-466396164972

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-11-19 09:53:33Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-11-19 11:19:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VIKHE-J28V4-WN7FV-7XZEM-7N551-OC4BS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>