

FSR danske revisorer
Mer Revision A/S
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

CVR: 3234 4720
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk
www.merrevision.dk

Mer Revision
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

John Bay-Smidt Holding ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 20 28 66 36

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17. oktober 2016

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for John Bay-Smidt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 16. oktober 2016

Direktion

John Bay-Smidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i John Bay-Smidt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Bay-Smidt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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, 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.

Roskilde, den 17. oktober 2016

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Bay-Smidt Holding ApS
Kromarksvej 8
Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 20 28 66 36
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 26. august 1997
Regnskabsår: 19. regnskabsår
Hjemsted: Lejre

Direktion

John Bay-Smidt, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og investere i værdipapirer og anden i forbindelse hermed, stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 210.502, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 340.629.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

John Bay-Smidt Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.379	-56.489
Personaleomkostninger	1	<u>-39.449</u>	<u>-158.638</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-38.070	-215.127
Resultat før finansielle poster		-38.070	-215.127
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		281.594	132.481
Finansielle indtægter	2	45.896	30.154
Finansielle omkostninger	3	<u>-98.900</u>	<u>-67.857</u>
Resultat før skat		190.520	-120.349
Skat af årets resultat	4	<u>19.982</u>	<u>52.924</u>
Årets resultat		<u>210.502</u>	<u>-67.425</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		90.194	1.981
Overført resultat		<u>120.308</u>	<u>-69.406</u>
		<u>210.502</u>	<u>-67.425</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	775.752	587.159
Andre tilgodehavender		<u>487.896</u>	<u>218.056</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.263.648</u>	<u>805.215</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.263.648</u>	<u>805.215</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		597.417	155.069
Andre tilgodehavender		0	9.489
Selskabsskat		<u>59.923</u>	<u>69.619</u>
Tilgodehavender		<u>657.340</u>	<u>234.177</u>
Likvide beholdninger		<u>450.644</u>	<u>296.158</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.107.984</u>	<u>530.335</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.371.632</u></u>	<u><u>1.335.550</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		96.854	6.660
Overført resultat		<u>193.775</u>	<u>73.467</u>
Egenkapital	6	<u>340.629</u>	<u>130.127</u>
Anden gæld		<u>1.472.647</u>	<u>1.193.211</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.472.647</u>	<u>1.193.211</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		551.356	1.698
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.000	0
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>10.514</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>558.356</u>	<u>12.212</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.031.003</u>	<u>1.205.423</u>
Passiver i alt		<u>2.371.632</u>	<u>1.335.550</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	39.180	158.280
Andre omkostninger til social sikring	269	358
	<u>39.449</u>	<u>158.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.993	0
Andre finansielle indtægter	15.595	0
Kursreguleringer	22.308	29.448
Rentegodtgørelse for acontoskat	0	706
	<u>45.896</u>	<u>30.154</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	12.432
Andre finansielle omkostninger	98.900	55.425
	<u>98.900</u>	<u>67.857</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-19.982</u>	<u>-52.924</u>
	<u>-19.982</u>	<u>-52.924</u>

Noter til årsrapporten

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2015	450.000	450.000
Tilgang i årets løb	37.500	0
Kostpris 30. juni 2016	487.500	450.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	137.159	135.178
Årets resultat	151.093	1.981
Værdireguleringer 30. juni 2016	288.252	137.159
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	775.752	587.159

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tømre og Snedker John Bay-Smidt A/S	4320 Lejre	75%	594.506	91.750
Bay & Herskind Holding ApS	4320 Lejre	60%	207.478	74.824
T&S JBS ApS	4320 Lejre	75%	273.850	223.850

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	6.660	73.467	130.127
Årets resultat	0	90.194	120.308	210.502
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	96.854	193.775	340.629

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2015	50.000	765.000	765.000	765.000	765.000
Afgang i året	0	-715.000	0	0	0
Selskabskapital	50.000	50.000	765.000	765.000	765.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.193.211	1.472.647	0	1.306.347
	1.193.211	1.472.647	0	1.306.347

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.