

# **John Bay-Smidt Holding ApS**

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 20 28 66 36

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019**

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 28. november 2019

---

John Bay-Smidt  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 28. november 2019

### Direktion

John Bay-Smidt  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapital ejeren i John Bay-Smidt Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. november 2019

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

Merete Jacobsen  
registreret revisor  
**MNE-nr. mne560**

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

John Bay-Smidt Holding ApS  
Kromarksvej 8  
Osted  
4320 Lejre

CVR-nr.: 20 28 66 36

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 26. august 1997

Regnskabsår: 22. 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 2018/19 udviser et overskud på kr. 269.694, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.050.106.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

#### Bruttotab

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

Bruttotab 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.

#### 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettopskrivning 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.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

John Bay-Smidt Holding ApS hæfter som administrationselskab 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.100</b>	<b>-5.100</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		254.130	169.207
Finansielle indtægter	1	92.339	85.050
Finansielle omkostninger	2	<u>-67.286</u>	<u>-69.770</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>274.083</b>	<b>179.387</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-4.389</u>	<u>-2.222</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>269.694</u></b>	<b><u>177.165</u></b>
Foreslået udbytte		108.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.130	4.092
Overført resultat		<u>157.564</u>	<u>173.073</u>
		<b><u>269.694</u></b>	<b><u>177.165</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	309.850	225.720
Andre tilgodehavender		<u>548.815</u>	<u>527.707</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>858.665</b></u>	<u><b>753.427</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>858.665</b></u>	<u><b>753.427</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		668.030	597.285
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>69.355</u>	<u>45.936</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>747.385</b></u>	<u><b>653.221</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>73.766</b></u>	<u><b>2.532</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>821.151</b></u>	<u><b>655.753</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.679.816</b></u></u>	<u><u><b>1.409.180</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.222	4.092
Overført resultat		883.884	726.321
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>1.050.106</b></u>	<u><b>780.413</b></u>
Anden gæld		562.866	588.487
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>562.866</b></u>	<u><b>588.487</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.000	15.000
Selskabsskat		59.744	20.180
Anden gæld		5.100	5.100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>66.844</b></u>	<u><b>40.280</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>629.710</b></u>	<u><b>628.767</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.679.816</b></u></u>	<u><u><b>1.409.180</b></u></u>
Eventualposter mv.	6		



## Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2018	51.628	112.500
Tilgang i årets løb	0	14.128
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-75.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>51.628</u>	<u>51.628</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	174.092	402.697
Årets afgang	0	75.000
Årets resultat	254.130	169.207
Udbytte modtaget	<u>-170.000</u>	<u>-472.812</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>258.222</u>	<u>174.092</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>309.850</u></b>	<b><u>225.720</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
T&S JBS ApS	4320 Lejre	100%	309.850	254.130

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	4.092	726.320	0	780.412
Årets resultat	0	4.130	157.564	108.000	269.694
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>8.222</b>	<b>883.884</b>	<b>108.000</b>	<b>1.050.106</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.