

# JKS - ØSTERHUS ApS

Prinsensgade 62

7000 Fredericia

CVR-nr. 20989238

## Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den *2. juni 2021*

  
\_\_\_\_\_  
Jens Kurt Sørensen  
Dirigent

## JKS - ØSTERHUS ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for JKS - ØSTERHUS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 2. juni 2021

### **Direktion**

Jens Kurt Sørensen  
Direktør

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i JKS - ØSTERHUS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JKS - ØSTERHUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Bogense, den 2. juni 2021

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

  
Jan Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne26733

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	JKS - ØSTERHUS ApS Prinsensgade 62 7000 Fredericia
CVR-nr.	20989238
Stiftelsesdato	15. juni 1998
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
<b>Direktion</b>	Jens Kurt Sørensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
CVR-nr.	27619096

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, fabrikation og udlejning af fast ejendom.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -226.211, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 13.376.040, og en egenkapital på kr. 5.466.367.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for JKS - ØSTERHUS ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Bruttofortjeneste og -tab**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ejendomsudgifter/vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Direkte ejendomsudgifter/vareforbrug**

Direkte ejendomsudgifter/vareforbrug omfatter udgifter direkte relateret til ejendomsdriften, herunder ejendomsskatter, forbrugsudgifter og forsikring mv. samt vareforbrug vedrørende øvrige aktiviteter, herunder varekøb, fotos og fremmedarbejde mv.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokale-, administrations-, kontorholds- og salgsfremmende omkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
		TDKK
Bygninger	100 år	8.700
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.



## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 amortisering af realkreditlån mv.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## JKS - ØSTERHUS ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>53.349</b>	<b>-840.167</b>
Personaleomkostninger	1	-150.456	-214.209
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.107	-11.801
<b>Driftsresultat</b>		<b>-162.214</b>	<b>-1.066.177</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		48.685	0
Andre finansielle indtægter	2	855	790
Finansielle omkostninger	3	-176.883	-189.923
<b>Resultat før skat</b>		<b>-289.557</b>	<b>-1.255.310</b>
Skat af årets resultat	4	63.346	273.201
<b>Årets resultat</b>		<b>-226.211</b>	<b>-982.109</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-226.211	-982.109
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-226.211</b>	<b>-982.109</b>

## JKS - ØSTERHUS ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		10.792.911	10.448.811
Installationer		257.315	285.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.000	39.405
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.078.226</b>	<b>10.773.630</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.078.226</b>	<b>10.773.630</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.565	39.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.120.183	2.797.038
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.140.748</b>	<b>2.836.845</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.310	24.310
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>23.310</b>	<b>24.310</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>133.756</b>	<b>221.086</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.297.814</b>	<b>3.082.241</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.376.040</b>	<b>13.855.871</b>

## JKS - ØSTERHUS ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		130.960	130.960
Reserve for opskrivninger		3.687.694	3.596.610
Overført resultat		1.647.713	1.965.008
<b>Egenkapital</b>		<b>5.466.367</b>	<b>5.692.578</b>
Hensættelser til udskudt skat		679.316	742.662
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>679.316</b>	<b>742.662</b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.746.891	6.900.897
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>6.746.891</b>	<b>6.900.897</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		155.305	158.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.610	59.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		230.169	207.366
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		86.382	94.090
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>483.466</b>	<b>519.734</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.230.357</b>	<b>7.420.631</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.376.040</b>	<b>13.855.871</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## JKS - ØSTERHUS ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Reserve for opskrivninge r</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2020	130.960	3.596.610	1.965.008	5.692.578
Årets resultat			-226.211	-226.211
Opløsning af tidligere års opskrivning		91.084	-91.084	0
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>130.960</b>	<b>3.687.694</b>	<b>1.647.713</b>	<b>5.466.367</b>

Virksomhedskapitalen blev i 2020 forhøjet med DKK 5.960 i forbindelse med fusion med søsterselskab, herudover har kapitalen været uændret de seneste 5 år.

## JKS - ØSTERHUS ApS

### Noter

	2020	2019	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	141.540	146.791	
Pensioner	0	6.987	
Andre omkostninger til social sikring	2.988	6.363	
Andre personaleomkostninger	5.928	54.068	
	<u>150.456</u>	<u>214.209</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>			
Renteindtægt, bank	855	0	
Kursregulering værdipapirer	0	790	
	<u>855</u>	<u>790</u>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	176.883	189.923	
	<u>176.883</u>	<u>189.923</u>	
Heri indgår urealiseret kurstab på noterede værdipapirer med DKK 1.000.			
<b>4. Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat	-63.346	-273.201	
	<u>-63.346</u>	<u>-273.201</u>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	6.746.891	155.305	5.861.360
	<u>6.746.891</u>	<u>155.305</u>	<u>5.861.360</u>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Promotor Holding A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.



## **JKS - ØSTERHUS ApS**

### **Noter**

#### **7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for prioritetsgæld TDKK 6.902 er der tinglyst pantebreve nom. TDKK 7.341 i ejendom med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 10.813.

Til sikkerhed for moderselskabs bankgæld er der tinglyst ejerpantebrev nom. TDKK 1.000 i ejendom.