

J.K.S. Holding ApS

Sjællandsgade 3, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 21 49 85 05

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2016.

Jørgen Kolle Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for J.K.S. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 31. oktober 2016

Direktion

Jørgen Kolle Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i J.K.S. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.K.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 31. oktober 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.K.S. Holding ApS Sjællandsgade 3 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 21 49 85 05
	Stiftet: 25. januar 1999
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 18. regnskabsår
Direktion	Jørgen Kalle Sørensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Autoforum, Ringkøbing A/S, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje værdipapirer og aktier i associeret virksomhed Autoforum, Ringkøbing A/S, hvis aktivitet er salg og reparation af biler som autoriseret Toyota- og Nissan-forhandler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2015/16 udgjort et overskud på 1.182 t.kr. mod et overskud sidste år på 768 t.kr.

Årets resultat udgør herefter et overskud på 1.322 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.112 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 4.242 t.kr. mod 9.958 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 5.716 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst fald i ansvarlig lånekapital samt tilgodehavende hos associeret virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.230 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 4.242 t.kr., hvilket er en stigning på 69,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år en resultatandel fra associeret virksomhed samt nettofinansielle indtægter på niveau med indeværende år.

Der forventes ikke væsentlige investeringer i det kommende år.

På baggrund af ovennævnte forventes et uændret resultat i forhold til indeværende år, men en stigende egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.K.S. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.182.182	767.768
Administrationsomkostninger	-12.075	-11.700
Resultat før finansielle poster	1.170.107	756.068
Finansielle indtægter	298.609	632.297
Finansielle omkostninger	-107.724	-204.538
Resultat før skat	1.360.992	1.183.827
Skat af årets resultat	-39.328	-71.477
Årets resultat	1.321.664	1.112.350
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	432.182	78.391
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	788.282	934.159
Disponeret i alt	1.321.664	1.112.350

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	2.046.573	1.614.391
Ansvarlig lånekapital hos associeret virksomhed	0	2.900.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.046.573</u>	<u>4.514.391</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.046.573</u>	<u>4.514.391</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	1.806.632	5.004.894
Udskudte skatteaktiver	0	35.940
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.974
Tilgodehavender i alt	<u>1.806.632</u>	<u>5.043.808</u>
Værdipapirer	<u>378.950</u>	<u>394.055</u>
Værdipapirer i alt	<u>378.950</u>	<u>394.055</u>
Likvide beholdninger	<u>10.240</u>	<u>5.352</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.195.822</u>	<u>5.443.215</u>
Aktiver i alt	<u>4.242.395</u>	<u>9.957.606</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	250.000	250.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	510.573	78.391
4	Overført resultat	3.368.624	2.580.342
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>4.230.397</u>	<u>3.008.533</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitut	<u>0</u>	<u>6.931.200</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>6.931.200</u>
	Selskabsskat	123	0
	Anden gæld	<u>11.875</u>	<u>17.873</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.998</u>	<u>17.873</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.998</u>	<u>6.949.073</u>
	Passiver i alt	<u>4.242.395</u>	<u>9.957.606</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	1.536.000	1.536.000
Kostpris 30. september	1.536.000	1.536.000
Op-/nedskrivninger 1. oktober	78.391	-189.377
Årets resultat	1.182.182	767.768
Udbytte	-750.000	-500.000
Opskrivninger 30. september	510.573	78.391
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.046.573	1.614.391
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Autoforum, Ringkøbing A/S	Ringkøbing-Skjern	50 %
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	250.000	250.000
	250.000	250.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	78.391	0
Årets overførte resultat	432.182	78.391
	510.573	78.391
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	2.580.342	1.646.183
Årets overførte resultat	788.282	934.159
	3.368.624	2.580.342

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til pengeinstitut	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.931.200</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.931.200</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt håndpantsetningserklæring i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 2.047 t.kr. Håndpantsetningserklæringen er stillet til sikkerhed for associeret virksomheds gældsforpligtelser overfor Ringkjøbing Landbobank.

Selskabet har udstedt håndpantsetningserklæring i værdipapirer og likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør henholdsvis 379 t.kr. og 10 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Ringkjøbing Landbobank er der givet transport i tilgodehavende hos associeret virksomhed, der pr. 30. september 2016 udgør 1.807 t.kr.

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution overfor al mellemværende, som associeret virksomhed måtte have med Ringkjøbing Landbobank. Mellemværendet udgør pr. 30. september 2016 et indestående på 1.541 t.kr. Trækingsretten udgør 30. september 2016 3.000 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 596 t.kr. på kildeartsbegrænsede underskud er af forsigtighedsmæssige årsager ikke indregnet i balancen.