

J.K.S. Holding ApS

Sjællandsgade 3, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 21 49 85 05

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2020.

Jørgen Kalle Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 7. december 2020

Direktion

Jørgen Kolle Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i J.K.S. Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.K.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 7. december 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

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 22. regnskabsår
Direktion	Jørgen Kolle 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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet 288 t.kr. under andre tilgodehavender. Der er usikkerhed om målingen heraf, da tilbagebetalingen heraf er afhængig af udfaldet af erstatningssagen hos låntager. Låntager købte i 2017 en husbåd, men husbåden forliste under bugsering. Den 25. februar 2020 har Sø- og Handelsretten givet selskabet medhold i sagen mod selskabets forsikringsselskab vedrørende skyldspørgsmålet omkring forliset. Selskabets forsikringsselskab har imidlertid valgt at anke sagen, så det er uvist, hvilket udfald sagen får og hvornår der kan forventes en afgørelse.

Låntager vurderer dog stadig, at erstatningen modtages, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning af tilgodehavendet på 288 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2019/20 udgjort et overskud på 889 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.266 t.kr.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 1.035 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.467 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 8.763 t.kr. mod 7.840 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 923 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i kapitalandel i associeret virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.735 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 8.763 t.kr., hvilket er en stigning på 0,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	889.111	1.266.043
Administrationsomkostninger	-13.600	-13.275
Resultat før finansielle poster	875.511	1.252.768
Finansielle indtægter	181.098	236.871
Finansielle omkostninger	-86	0
Resultat før skat	1.056.523	1.489.639
Skat af årets resultat	-21.670	-22.946
Årets resultat	1.034.853	1.466.693
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	889.111	1.266.043
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overføres til overført resultat	35.142	92.650
Disponeret i alt	1.034.853	1.466.693

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	5.339.261	4.450.150
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.339.261</u>	<u>4.450.150</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.339.261</u>	<u>4.450.150</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	2.491.379	2.603.756
Andre tilgodehavender	<u>288.000</u>	<u>163.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.779.379</u>	<u>2.766.756</u>
Værdipapirer	<u>638.650</u>	<u>569.750</u>
Værdipapirer i alt	<u>638.650</u>	<u>569.750</u>
Likvide beholdninger	<u>5.722</u>	<u>52.946</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.423.751</u>	<u>3.389.452</u>
Aktiver i alt	<u>8.763.012</u>	<u>7.839.602</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	250.000	250.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.803.261	2.914.150
5	Overført resultat	4.571.313	4.536.171
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	<u>8.735.174</u>	<u>7.808.321</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.375	12.250
	Selskabsskat	15.463	19.031
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.838</u>	<u>31.281</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>27.838</u>	<u>31.281</u>
	 Passiver i alt	 <u>8.763.012</u>	 <u>7.839.602</u>
 1 Usikkerhed ved indregning eller måling			
7 Medarbejderforhold			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet 288 t.kr. under andre tilgodehavender. Der er usikkerhed om målingen heraf, da tilbagebetalingen heraf er afhængig af udfaldet af erstatningssagen hos låntager. Låntager købte i 2017 en husbåd, men husbåden forliste under bugsering. Den 25. februar 2020 har Sø- og Handelsretten givet selskabet medhold i sagen mod selskabets forsikringsselskab vedrørende skyldspørgsmålet omkring forliset. Selskabets forsikringsselskab har imidlertid valgt at anke sagen, så det er uvist, hvilket udfald sagen får og hvornår der kan forventes en afgørelse.

Låntager vurderer dog stadig, at erstatningen modtages, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning af tilgodehavendet på 288 t.kr.

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	1.536.000	1.536.000
Kostpris 30. september	1.536.000	1.536.000
Opskrivninger 1. oktober	2.914.150	1.648.107
Årets resultat	889.111	1.266.043
Opskrivninger 30. september	3.803.261	2.914.150
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.339.261	4.450.150
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Autoforum, Ringkøbing A/S	Ringkøbing-Skjern	50 %
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	250.000	250.000
	250.000	250.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	2.914.150	1.648.107
Årets overførte resultat	889.111	1.266.043
	3.803.261	2.914.150

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	4.536.171	4.443.521
Årets overførte resultat	<u>35.142</u>	<u>92.650</u>
	<u>4.571.313</u>	<u>4.536.171</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	108.000	105.800
Udbetalt udbytte	-108.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
7. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har udstedt håndpantsetningsserklæring i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 4.450 t.kr. Håndpantsetningsserklæringen er stillet til sikkerhed for associeret virksomheds gældsforpligtelser overfor Ringkjøbing Landbobank.</p> <p>Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Ringkjøbing Landbobank er der givet transport i tilgodehavender hos associeret virksomhed, der pr. 30. september 2020 udgør 2.491 t.kr.</p> <p>Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution overfor al mellemværende, som associeret virksomhed måtte have med Ringkjøbing Landbobank. Mellemværendet udgør pr. 30. september 2020 en gæld på 0 t.kr. Trækingsretten udgør 30. september 2020 4.000 t.kr.</p>		
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
<p>Udskudt skatteaktiv på i alt 538 t.kr. på kildeartsbegrænsede underskud er af forsigtighedsmæssige årsager ikke indregnet i balancen.</p>		

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.