

JKK HOLDING ApS

Clausholms Allé 2, 1
8260 Viby J

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/10/2018

Heidi Agen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---------------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JKK HOLDING ApS Clausholms Allé 2, 1 8260 Viby J Telefonnummer: 40403740 e-mailadresse: hag@heidiagen.dk CVR-nr: 25001427 Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
Bankforbindelse	Jyske Bank Oddervej 64 8270 Højbjerg DK Danmark
Revisor	Revisionsfirmaet Gert Olander, Statsautoriseret revisor Mindet 2, 4 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 29048061 P-enhed: 1011802210

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JKK Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 til 30. april 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 til 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 07/10/2018

Direktion

Heidi Agen

Anja Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JKK HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JKK HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for 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 regnskabsprincipper 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, 07/10/2018

Gert Olander , mne10189
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Gert Olander, Statsautoriseret revisor
CVR: 29048061

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for JKK Holding for 2017/18 er aftalt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter fuld eliminering af interne avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter - og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster - og tab vedrørende værdipapir samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for

nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningshenlæggelsen.

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi målet til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang at modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne værdiansættes til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til underbalance i dattervirksomhed.

Egenkapital - udbytte

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er administrationselskab for koncernen og de sambeskattede selskaber og overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-16.149	-19.841
Bruttoresultat		-16.149	-19.841
Resultat af ordinær primær drift		-16.149	-19.841
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		671.083	720.614
Andre finansielle indtægter		395.326	2.548.113
Øvrige finansielle omkostninger		-2.882.462	
Ordinært resultat før skat		-1.832.202	3.248.886
Skat af årets resultat	1	590.876	-560.362
Årets resultat		-1.241.326	2.688.524
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	3.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		-1.347.126	-511.476
I alt		-1.241.326	2.688.524

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.377.691	1.432.330
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.859.917	16.935.377
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	14.237.608	18.367.707
Anlægsaktiver i alt		14.237.608	18.367.707
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	12.542
Udsudte skatteaktiver		547.300	
Andre tilgodehavender		87.295	117.620
Tilgodehavender i alt		634.595	130.162
Likvide beholdninger		163.034	844.779
Omsætningsaktiver i alt		797.629	974.941
Aktiver i alt		15.035.237	19.342.648

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .			0
Overført resultat		13.586.190	14.933.316
Forslag til udbytte		105.800	3.200.000
Egenkapital i alt		13.816.990	18.258.316
Andre hensatte forpligtelser		0	125.722
Hensatte forpligtelser i alt		0	125.722
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		485.458	0
Skyldig selskabsskat		138.541	952.360
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.248	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		588.000	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.218.247	958.610
Gældsforpligtelser i alt		1.218.247	958.610
Passiver i alt		15.035.237	19.342.648

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	14.933.316	3.200.000	18.258.316
Betalt udbytte	0	0	0	-3.200.000	-3.200.000
Årets resultat	0	0	-1.347.126	105.800	-1.241.326
Egenkapital, ultimo	125.000	0	13.586.190	105.800	13.816.990

Den registrerede kapital har ikke været ændret de seneste 5 år.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	560.362
Ændring af udskudt skat	-547.300	0
Regulering vedrørende tidligere år	-43.576	0
	<u>-590.876</u>	<u>560.362</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	6.174.050
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>6.174.050</u>
Nettoopskrivninger primo	-4.741.719
Andel i årets resultat jf. note	671.083
Hensat underbalance udlignet	-125.723
Udbytteudlodning	-600.000
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-4.796.359</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.377.691</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ör & Sund Fitness ApS, Humlebæk	90%	101.705	237.428
BRS System-Rengøring Århus ApS, Viby J	100%	1.275.986	433.655

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anparter i andre virksomheder.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncerne og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har pantsat værdipapirdepot til sikkerhed for bankgæld i datterselskabet Ør&Sund Fitness ApS, som pr. 30. april 2018 udgør 286.470 kr. Derudover har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.