

**martinsen**

Rådgivning & Revision

Torvegade 16  
DK-6600 Vejen

Tlf. 76 96 33 66  
Fax 76 11 44 01

[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

CVR-nr. 32 28 52 01

**JBMAS Holding ApS**

**Frederiksbøvej 14, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2016**

---

**CVR-nr. 25 59 32 43**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2017.



**Jørn Bissenbakker**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for JBMAS 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. januar 2017

**Direktion**



Jørn Aksel Bissenbakker  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i JBMAS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JBMAS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Vejen, den 9. januar 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

JBMAS Holding ApS  
Frederiksøvej 14  
6000 Kolding

CVR-nr.: 25 59 32 43  
Stiftet: 2. juli 2000  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
17. regnskabsår

### Direktion

Jørn Aksel Bissenbakker, Frederiksøvej 14, 6000 Kolding, Direktør

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Torvegade 16  
6600 Vejen

### Bankforbindelser

Bank Nordik  
6000 Kolding

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning samt udlejning af ejendom.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Ingen standardtekst. Begivenheder efter regnskabsårets udløb skal som udgangspunkt beskrives i en note - se vejledningen. Vælg egen tekst, hvis det også skal beskrives her.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JBMAS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme-regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>101.371</b>	<b>79.235</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.620	-34.620
<b>Driftsresultat</b>	<b>66.751</b>	<b>44.615</b>
Andre finansielle indtægter	30.387	32.391
Andre finansielle omkostninger	-41	-18.843
<b>Resultat før skat</b>	<b>97.097</b>	<b>58.163</b>
1 Skat af årets resultat	-21.355	-13.622
<b>Årets resultat</b>	<b>75.742</b>	<b>44.541</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Disponeret fra overført resultat	-24.258	-55.459
<b>Disponeret i alt</b>	<b>75.742</b>	<b>44.541</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	<u>1.728.713</u>	<u>1.763.333</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.728.713</u>	<u>1.763.333</u>
	Andre tilgodehavender	<u>56.000</u>	<u>174.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.000</u>	<u>174.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.784.713</u></b>	<b><u>1.937.333</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
3	Tilgodehavende selskabsskat	5.342	3.075
	Andre tilgodehavender	<u>225.738</u>	<u>346.738</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>231.080</u>	<u>349.813</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.192.184</u>	<u>944.392</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.423.264</u></b>	<b><u>1.294.205</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.207.977</u></b>	<b><u>3.231.538</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	2.971.583	2.995.841
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.196.583</u></b>	<b><u>3.220.841</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	1.394	697
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.394</u></b>	<b><u>697</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	10.000	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.207.977</u></b>	<b><u>3.231.538</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	20.658	12.925
Udskudt skat af årets resultat moder	697	697
	<b>21.355</b>	<b>13.622</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris primo		1.797.953
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.797.953</b>
Af- og nedskrivninger primo		34.620
Årets afskrivninger		34.620
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>69.240</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.728.713</b>
	31/12 2016	31/12 2015
<b>3. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	3.075	-2.032
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-3.075	2.032
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-20.658	-12.925
Betalt acontoskat for indeværende år	26.000	16.000
	<b>5.342</b>	<b>3.075</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.995.841	3.051.300
Årets overførte overskud eller tab	<u>-24.258</u>	<u>-55.459</u>
	<b><u>2.971.583</u></b>	<b><u>2.995.841</u></b>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**7. Eventualposter**

Ingen.