

# **JEK Holding Aalborg ApS**

Vester Vænge Allé 15, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 26 57 62 29

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

Jesper Kristensen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

JEK Holding Aalborg ApS  
c/o Jesper Kristensen  
Vester Vænge Allé 15  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 26 57 62 29

---

**Direktion**

---

Jesper Kristensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for JEK Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. februar 2017

**Direktionen**

Jesper Kristensen

**Til kapitalejeren i JEK Holding Aalborg ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for JEK Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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.

Aalborg, den 27. februar 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 88.761 mod DKK -83.379 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 382.236.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-8.875</b>	<b>-11.811</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	98.366	-69.161
1	Andre finansielle indtægter	70	372
	Andre finansielle omkostninger	-800	-2.779
	<b>Resultat før skat</b>	<b>88.761</b>	<b>-83.379</b>
2	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>88.761</b>	<b>-83.379</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-14.874
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	0
	Overført resultat	18.761	-68.505
	<b>I alt</b>	<b>88.761</b>	<b>-83.379</b>



	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	263.602	209.338
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>263.602</b>	<b>209.338</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>263.602</b>	<b>209.338</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	44.102	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>44.102</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>105.632</b>	<b>115.237</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>149.734</b>	<b>115.237</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>413.336</b>	<b>324.575</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	300.000	300.000
Overkurs ved emission	3.000	3.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	9.236	-9.525
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	0
4 <b>Egenkapital i alt</b>	<b>382.236</b>	<b>293.475</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
Anden gæld	25.600	25.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.100</b>	<b>31.100</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.100</b>	<b>31.100</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>413.336</b>	<b>324.575</b>

5 Eventualaktiver

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

**1. Andre finansielle indtægter**

Øvrige finansielle indtægter	70	372
------------------------------	----	-----

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
I alt	0	0

	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK
--	-----------------	-----------------

**3. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris pr. 30.09.15	263.625	263.625
Kostpris pr. 30.09.16	263.625	263.625
Opskrivninger pr. 30.09.15	-54.287	14.874
Årets resultat	98.366	-69.161
Udbytte	-44.102	0
Opskrivninger pr. 30.09.16	-23	-54.287
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	263.602	209.338

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Key Leaning A/S, Aalborg	24,34%	1.264.192	404.134

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.10.14 - 30.09.15</i>					
Saldo pr. 01.10.14	300.000	3.000	14.874	58.980	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	0	-98.400
Forslag til resultat- disponering	0	0	-14.874	-68.505	0
Saldo pr. 30.09.15	300.000	3.000	0	-9.525	0

<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.10.15 - 30.09.16</i>					
Saldo pr. 01.10.15	300.000	3.000	0	-9.525	0
Forslag til resultat- disponering	0	0	0	18.761	70.000
Saldo pr. 30.09.16	300.000	3.000	0	9.236	70.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	300	1.000

## **5. Eventualaktiver**

Selskabet har realiserede skattemæssige underskud på t.DKK 200. Skatteværdien heraf, t.DKK 44, er ikke indregnet i selskabets balance pr. 30.09.16.

## **6. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.