

JB Holding Odense ApS

Brændekildevej 37

5250 Odense SV

CVR-nr. 28109326

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.03.2020

Dirigent

Navn: Jackie Bøllingtoft

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2019	8
Koncernens balance pr. 31.12.2019	9
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019	11
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019	12
Koncernens noter	13
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JB Holding Odense ApS
Brændekildevej 37
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28109326
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Jackie Bøllingtoft

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for JB Holding Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.03.2020

Direktion

Jackie Bøllingtoft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JB Holding Odense ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JB Holding Odense ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	55.919	55.210	51.994	49.579	46.249
Driftsresultat	7.208	7.243	7.242	6.764	5.796
Resultat af finansielle poster	(712)	(816)	(1.220)	(1.724)	(2.143)
Årets resultat	5.048	4.992	4.696	3.915	2.819
Årets resultat ekskl. minoriteter	4.290	4.245	4.121	3.462	2.508
Samlede aktiver	67.162	70.438	61.912	54.758	59.323
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.592	4.070	6.431	1.133	677
Egenkapital	22.781	20.276	15.437	11.158	7.401
Egenkapital ekskl. minoriteter	19.792	17.501	13.451	9.411	5.949
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	23,0	27,4	36,1	45,1	12,3
Soliditetsgrad (%)	29,5	24,8	21,7	17,2	10,0

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtryk
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Moderselskabets aktiviteter består primært i at eje aktier i datterselskaberne Fyns Kran Udstyr A/S.

Datterselskabernes formål er handel og industri samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat er realiseret med 6.496 t.kr. før skat samt 5.048 t.kr. efter skat.

Det opnåede resultat anses som tilfredsstillende. Der henvises til beskrivelsen i Fyns Kran Udstyr A/S' årsrapport.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Regnskabet er ikke påvirket af usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling.

Forventet udvikling

Ledelsens forventninger til selskabets fremtid er fortsat positive. I det kommende år vil der blive arbejdet videre med en målrettet handlingsplan, der har til formål at forbedre omsætningen og indtjeningen ved et øget markedstryk og fortsat optimering af interne processer. Der forventes i 2020 et resultat på samme niveau som realiseret i 2019.

Særlige risici

Selskabet oplever ikke særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Miljømæssige forhold

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø er ubetydelig.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Bruttofortjeneste		55.918.583	55.210.134
Personaleomkostninger	2	(46.050.784)	(45.556.306)
Af- og nedskrivninger	3	(2.660.127)	(2.410.967)
Driftsresultat		7.207.672	7.242.861
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(37.402)	0
Andre finansielle indtægter		177.932	134.748
Andre finansielle omkostninger		(852.529)	(950.790)
Resultat før skat		6.495.673	6.426.819
Skat af årets resultat	4	(1.447.927)	(1.434.455)
Årets resultat	5	5.047.746	4.992.364

Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Erhvervede licenser		562.240	704.554
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	562.240	704.554
Grunde og bygninger		4.726.702	4.775.906
Produktionsanlæg og maskiner		2.966.182	3.201.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.000.247	6.613.025
Indretning af lejede lokaler		465.269	442.226
Materielle anlægsaktiver	7	14.158.400	15.033.062
Andre tilgodehavender		3.623.500	4.003.298
Finansielle anlægsaktiver	8	3.623.500	4.003.298
Anlægsaktiver		18.344.140	19.740.914
Råvarer og hjælpematerialer		24.150.495	24.533.279
Forudbetalinger for varer		154.698	370.905
Varebeholdninger		24.305.193	24.904.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.996.226	21.633.761
Andre tilgodehavender		4.709.703	3.759.564
Periodeafgrænsningsposter	9	739.537	235.297
Tilgodehavender		24.445.466	25.628.622
Likvide beholdninger		66.732	164.184
Omsætningsaktiver		48.817.391	50.696.990
Aktiver		67.161.531	70.437.904

Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		19.666.606	17.376.335
Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere		19.791.606	17.501.335
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		2.989.104	2.774.869
Egenkapital		22.780.710	20.276.204
Udskudt skat	10	147.179	28.000
Hensatte forpligtelser		147.179	28.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.781.920	1.889.545
Bankgæld		455.126	524.804
Finansielle leasingforpligtelser		3.621.409	4.195.240
Langfristede gældsforpligtelser	11	5.858.455	6.609.589
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.086.591	1.381.760
Bankgæld		21.154.559	27.223.206
Modtagne forudbetalinger fra kunder		807.213	270.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.145.752	6.506.566
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		78.617	78.617
Skyldig selskabsskat		1.172.394	1.072.710
Anden gæld		6.930.061	6.991.237
Kortfristede gældsforpligtelser		38.375.187	43.524.111
Gældsforpligtelser		44.233.642	50.133.700
Passiver		67.161.531	70.437.904
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Transaktioner med nærtstående parter	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	17.376.335	2.774.869	20.276.204
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	0	(18.237)	(18.237)
Udbetalt ordinært udbytte	0	(2.000.000)	0	(2.000.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(3)	0	(3)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	(525.000)	(525.000)
Årets resultat	0	4.290.274	757.472	5.047.746
Egenkapital ultimo	125.000	19.666.606	2.989.104	22.780.710

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Driftsresultat		7.207.672	7.242.863
Af- og nedskrivninger		2.660.127	2.410.967
Ændringer i arbejdskapital	12	2.831.254	(9.588.247)
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.699.053	65.583
Modtagne finansielle indtægter		177.932	134.747
Betalte finansielle omkostninger		(852.529)	(950.791)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(1.230.439)	(940.705)
Pengestrømme vedrørende drift		10.794.017	(1.691.166)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(120.703)	(689.193)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.591.947)	(4.069.939)
Salg af materielle anlægsaktiver		134.500	285.000
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(7.500)
Salg af finansielle anlægsaktiver		379.798	571.836
Salg af virksomheder		25.500	259.637
Reetablering af kapital i Ergolash ApS		(43.832)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.216.684)	(3.650.159)
Optagelse af lån		(1.046.303)	(3.171.120)
Udbetalt udbytte		(2.525.000)	(412.900)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		(34.835)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.606.138)	(3.584.020)
Ændring i likvider		5.971.195	(8.925.345)
Likvider primo		(27.059.022)	(18.133.677)
Likvider ultimo		(21.087.827)	(27.059.022)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		66.732	164.184
Kortfristet gæld til banker		(21.154.559)	(27.223.206)
Likvider ultimo		(21.087.827)	(27.059.022)

Koncernens noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	2019 kr.	2018 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	41.819.254	41.371.115
Pensioner	3.548.317	3.463.899
Andre omkostninger til social sikring	656.431	686.395
Andre personaleomkostninger	26.782	34.897
	46.050.784	45.556.306
Antal ansatte pr. balancedagen	93	95

Under henvisning til årsregnskabslovens § 98b er der ikke oplyst ledelsesvederlag.

	2019 kr.	2018 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.660.127	2.410.967
	2.660.127	2.410.967

	2019 kr.	2018 kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.328.384	1.074.085
Ændring af udskudt skat	119.179	361.700
Regulering vedrørende tidligere år	364	45
Refusion i sambeskatning	0	(1.375)
	1.447.927	1.434.455

	2019 kr.	2018 kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	4.290.274	4.245.063
Minoritetsinteressers andel af resultatet	757.472	747.301
	5.047.746	4.992.364

Koncernens noter

			Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			2.479.400	4.225.000
Tilgange			120.703	0
Afgange			0	(4.225.000)
Kostpris ultimo			2.600.103	0
Af- og nedskrivninger primo			(1.774.846)	(4.225.000)
Årets afskrivninger			(263.017)	0
Tilbageførsel ved afgang			0	4.225.000
Af- og nedskrivninger ultimo			(2.037.863)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			562.240	0
	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	5.330.149	4.714.462	15.479.765	1.613.830
Tilgange	213.150	0	1.250.588	128.209
Afgange	0	0	(185.000)	0
Kostpris ultimo	5.543.299	4.714.462	16.545.353	1.742.039
Af- og nedskrivninger primo	(554.242)	(1.512.557)	(8.866.740)	(1.171.604)
Årets afskrivninger	(262.355)	(235.723)	(1.793.866)	(105.166)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	115.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(816.597)	(1.748.280)	(10.545.106)	(1.276.770)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.726.702	2.966.182	6.000.247	465.269
Ikke-ejede aktiver	-	-	4.864.553	-

Produktionsanlæg og maskiner udgør bygninger og anlæg på lejet grund.

Koncernens noter

	Andre tilgode- havender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.003.298
Afgange	(379.798)
Kostpris ultimo	3.623.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.623.500

9. Periodeafgrænsningsposter

Der er tale om almindelige periodeforskydninger af forsikringer mv. Ingen særlige forhold gør sig gældende i regnskabsposten.

	2019 kr.	2018 kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	124.000	155.000
Materielle anlægsaktiver	(200.000)	(191.000)
Finansielle anlægsaktiver	1.070.000	1.237.000
Varebeholdninger	0	(22.000)
Gældsforpligtelser	(1.010.000)	(1.203.000)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	163.179	52.000
	147.179	28.000
Bevægelser i året		
Primo	28.000	
Indregnet i resultatopgørelsen	119.179	
Ultimo	147.179	

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	108.000	108.000	1.781.920	1.890.000
Bankgæld	69.000	66.000	455.126	157.000
Finansielle leasingforpligtelser	909.591	1.207.760	3.621.409	73.000
	1.086.591	1.381.760	5.858.455	2.120.000

Koncernens noter

	2019	2018
	kr.	kr.
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	598.991	(4.436.951)
Ændring i tilgodehavender	1.183.155	(2.619.575)
Ændring i leverandørgæld mv.	1.114.108	(2.307.450)
Andre ændringer	(65.000)	(224.271)
	2.831.254	(9.588.247)

	2019	2018
	kr.	kr.
13. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	24.532.844	28.309.010
Eventualforpligtelser i alt	24.532.844	28.309.010

Andre eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for dattervirksomheden Fyns Kran Udstyr A/S' og JBT Ejendomme ApS' gæld til Nykredit Bank Danmark A/S.

For årene 2020-2023 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler.

De resterende leasingydelser udgør 4.297.524 kr.

For årene 2020-2026 er indgået huslejekontrakter vedrørende lejemål på selskabets øvrige adresser. Huslejeforpligtelser udgør i opsigelsesperioden 20.235.320 kr.

Koncernens noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for en del af regnskabsposten benævnt bankgæld, der pr. 31. december 2019 udgør 12.576 t.kr., er der givet sikkerhed i alle tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser (1. prioritet), 18.996 t.kr.

Prioritetsgæld, 1.890 t.kr., er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 4.727 t.kr. Herudover er der tinglyst ejerpantebrev nom. 1.300 t.kr. i ejendommen til sikkerhed for bankgæld på 9.103 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken er der givet sikkerhed i alle tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser (2. prioritet), ligesom der er givet virksomhedspant omfattende alle øvrige simple fordringer, varelagre, køretøjer, driftsmidler mv. samt goodwill, 46.797 t.kr.

Virksomhedspant er maksimeret til 14.500 t.kr.

Bankgælden udgør pr. 31. december 2019 9.103 t.kr.

	<u>Søstervirk-</u> <u>somheder</u> <u>kr.</u>	<u>Ledelse</u> <u>kr.</u>	<u>Andre</u> <u>nærtstående</u> <u>parter</u> <u>kr.</u>
15. Transaktioner med nærtstående parter			
Finansielle indtægter	0	0	157.803
Finansielle omkostninger	0	10.798	0
Salg	0	0	0
Varekøb, kautionsomkostninger m.fl.	0	2.350.000	992.000
Tilgodehavender	0	3.284.000	3.712.323
Gældsforpligtelser	20.400	0	89.425

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>
16. Dattervirk- somheder					
Fyns Kran Udstyr A/S	Odense	A/S	85,0	19.927.359	5.049.811

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Bruttotab		(61.656)	(40.505)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.254.937	4.104.053
Andre finansielle indtægter		147.457	88.577
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(9.785)
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.559)</u>	<u>(30.893)</u>
Resultat før skat		4.309.179	4.111.447
Skat af årets resultat	1	<u>(18.905)</u>	<u>(8.088)</u>
Årets resultat	2	<u>4.290.274</u>	<u>4.103.359</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.938.255	15.639.986
Finansielle anlægsaktiver	3	16.938.255	15.639.986
Anlægsaktiver		16.938.255	15.639.986
Andre tilgodehavender		2.910.029	1.960.416
Tilgodehavende selskabsskat		137.459	0
Tilgodehavender		3.047.488	1.960.416
Likvide beholdninger		31.155	112.490
Omsætningsaktiver		3.078.643	2.072.906
Aktiver		20.016.898	17.712.892

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.688.255	11.364.486
Overført overskud eller underskud		6.923.051	4.011.846
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	2.000.000
Egenkapital		19.791.606	17.501.332
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.400	1.100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		78.617	78.617
Skyldig selskabsskat		0	8.043
Anden gæld		126.275	123.800
Kortfristede gældsforpligtelser		225.292	211.560
Gældsforpligtelser		225.292	211.560
Passiver		20.016.898	17.712.892
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	11.364.486	4.011.846
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	1.323.769	2.911.205
Egenkapital ultimo	125.000	12.688.255	6.923.051

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	17.501.332
Udbetalt ordinært udbytte	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	55.300	4.290.274
Egenkapital ultimo	55.300	19.791.606

Modervirksomhedens noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	18.541	8.043
Regulering vedrørende tidligere år	364	45
	18.905	8.088

	2019 kr.	2018 kr.
2. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	55.300	2.000.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.323.769	1.605.757
Overført resultat	2.911.205	497.602
	4.290.274	4.103.359

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.275.500
Afgange	(25.500)
Kostpris ultimo	4.250.000
Opskrivninger primo	11.364.486
Andel af årets resultat	4.292.339
Udbytte	(2.975.000)
Tilbageførsel af opskrivninger	(37.402)
Andre reguleringer	43.832
Opskrivninger ultimo	12.688.255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.938.255

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1000	125.000
	125		125.000

Modervirksomhedens noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Fyns Kran Udstyr A/S' og JBT Ejendomme ApS' gæld til Nykredit Bank Danmark A/S.

Kautionen er maksimeret til 14.500 t.kr.

Bankgæld i Fyns Kran Udstyr A/S udgør pr. 31. december 2019 9.103 t.kr.

Bankgælden i JBT Ejendomme ApS udgør pr. 31. december 2019 349 t.kr.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Fyns Kran Udstyr A/S' gæld til Nykredit Realkredit A/S.

Realkreditgælden i Fyns Kran Udstyr A/S udgør pr. 31. december 2019 1.890 t.kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

JB Holding Odense ApS har for bankgæld i dattervirksomheden Fyns Kran Udstyr A/S stillet aktier i Fyns Kran Udstyr A/S med en regnskabsmæssig værdi på 16.938 t.kr. til sikkerhed.

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Jackie Bøllingtoft, Odense, anpartshaver

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog er der foretaget en reklassifikation mellem af- og nedskrivninger og andre driftsindtægter.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden. Hvis der ikke kan skønnes en pålidelig brugstid fastsættes denne til 10 år. Brugstiden revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat vedrørende genbeskatning af tidligere fratrukne underskud i udenlandske dattervirksomheder indregnes ud fra en konkret vurdering af hensigten med den enkelte dattervirksomhed.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.