

JB 04 Holding ApS

c/o Jesper Bach St. Blichers Vej 31
8230 Åbyhøj

CVR-nummer 28 28 03 35

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *31/5-2016*



Jesper Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

JB 04 Holding ApS
c/o Jesper Bach
St. Blichers Vej 31
8230 Åbyhøj

Hjemstedskommune: Århus
CVR-nummer: 28 28 03 35
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jesper Bach

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JB 04 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, 23. maj 2016

Direktionen:



Jesper Bach

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JB 04 Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JB 04 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 23. maj 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter Damgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, administration, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Andre eksterne omkostninger	-7.219	-7
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	516.620	123
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.143.738	1.028
1	Finansielle indtægter	77.455	37
2	Finansielle omkostninger	-154.206	-95
	Resultat før skat	1.576.388	1.087
3	Skat af årets resultat	10.771	17
	Årets resultat	1.587.159	1.104
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve til datterselskabsreserve	1.697.977	1.166
	Overført resultat	-110.818	-63
	Resultatdisponering i alt	1.587.159	1.104

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.107.184	591
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.744.266	3.601
	Finansielle anlægsaktiver	5.851.450	4.191
	Anlægsaktiver i alt	5.851.450	4.191
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.174.465	1.022
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.775.000	1.820
	Udskudte skatteaktiver	45.761	63
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	166.426	0
	Tilgodehavender	3.161.652	2.904
	Likvide beholdninger	708	12
	Omsætningsaktiver i alt	3.162.360	2.916
	Aktiver i alt	9.013.810	7.108

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.569.855	3.872
	Overført resultat	-195.218	-84
6	Egenkapital i alt	5.499.637	3.912
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	907.243	635
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	75.459	0
	Selskabsskat	63.260	0
	Anden gæld	2.460.711	2.553
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.514.173	3.195
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.514.173	3.195
	Passiver i alt	9.013.810	7.108
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	32.455	37
	Renteindtægter, associerede virksomheder	45.000	0
	Finansielle indtægter i alt	77.455	37
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	22.791	13
	Andre finansielle omkostninger	131.415	82
	Finansielle omkostninger i alt	154.206	95
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-27.707	0
	Regulering af udskudt skat	16.936	-17
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-10.771	-17
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	145.001	145
	Kostpris 31. december	145.001	145
	Værdireguleringer 1. januar	445.563	323
	Årets resultatandel	516.620	123
	Værdireguleringer 31. december	962.183	446
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.107.184	591
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Storegade 2 ApS	Århus	100%
	Bach Invest ApS	Århus	100%

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	189.833	27
Tilgang i årets løb	0	163
Kostpris 31. december	<u>189.833</u>	<u>190</u>
Værdireguleringer 1. januar	3.410.695	2.383
Årets resultatandel	1.143.738	1.028
Værdireguleringer 31. december	<u>4.554.433</u>	<u>3.411</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>4.744.266</u>	<u>3.601</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
JOK af 2010 ApS	Odense	33,3%
Ejendomsselskabet Marmorpladsen ApS	Århus	50%
Komplementarselskabet 777 ApS	Århus	25%
Ejendomsselskabet 777 P/S	Århus	25%

6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	3.872	-84	3.913
Årets resultat	0	1.698	-111	1.587
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>5.570</u>	<u>-195</u>	<u>5.500</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering, handel og byggeri.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut. Gælden pr. 31. december 2015 udgør TDKK 2.587.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Storegade 2 ApS og Bach Invest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Storegade 2 ApS og Bach Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 63 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.