

JSI Holding ApS

Skolegade 98, Hou, 8300 Odder

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 28 68 95 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2019.

Jan Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for JSI 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 1. februar 2019

Direktion

Jan Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JSI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JSI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Odder, den 1. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

JSI Holding ApS
Skolegade 98, Hou
8300 Odder

CVR-nr.: 28 68 95 27
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
1. regnskabsår

Direktion

Jan Simonsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Associerede virksomheder

Bilsynshallen.dk ApS, Odder
BSH ApS, Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt investering i fast ejendom med udlejning for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4.875 kr. mod -4.734 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.291 kr. mod 40.797 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JSI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-4.875	-4.734
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	16.689	51.026
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.523</u>	<u>-5.495</u>
Resultat før skat	4.291	40.797
Årets resultat	4.291	40.797
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>4.291</u>	<u>40.797</u>
Disponeret i alt	4.291	40.797

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	182.781	179.433
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>182.781</u>	<u>179.433</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>182.781</u>	<u>179.433</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	6.000
	Tilgodehavender i alt	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>73</u>	<u>19.406</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.073</u>	<u>25.406</u>
	Aktiver i alt	<u>188.854</u>	<u>204.839</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-20.731	-51.681
	Egenkapital i alt	<u>104.269</u>	<u>73.319</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.651	67.446
	Gæld til associerede virksomheder	2.135	56.657
	Anden gæld	17.799	7.417
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.585</u>	<u>131.520</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>84.585</u>	<u>131.520</u>
	Passiver i alt	<u>188.854</u>	<u>204.839</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.523</u>	<u>5.495</u>
	<u>7.523</u>	<u>5.495</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2017	-45.567	-42.272
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	16.689	51.026
Udbytte	-40.000	0
Andre kapitalbevægelser	<u>26.659</u>	<u>-54.321</u>
Opskrivninger 30. september 2018	<u>-42.219</u>	<u>-45.567</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>182.781</u>	<u>179.433</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bilsynshallen.dk ApS	Odder	50 %
BSH ApS	Odder	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-51.681	-38.157
Årets overførte overskud eller underskud	4.291	40.797
Regulering af sikringsinstrumenter	<u>26.659</u>	<u>-54.321</u>
	<u>-20.731</u>	<u>-51.681</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet samkaution med Kaadt Holding ApS for bankgælden i Bilsynshallen.dk ApS på t.kr. 2.301.

Anparterne i det associerede selskab Bilsynshallen.dk ApS med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018 på t.kr. 183 er ligeledes stillet til sikkerhed for ovennævnte bankgæld i Bilsynshallen.dk ApS på t.kr. 2.301.

6. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 6 vedrørende skattemæssige underskud.