

# **J.K. Holding København ApS**

**Solvej 4, 3330 Gørlose**

**CVR-nr. 28 85 82 99**

## **Årsrapport**

**1. april 2015 - 31. marts 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2016.

---

**Jan Knudsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for J.K. Holding København 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørløse, den 29. august 2016

### **Direktion**

Jan Knudsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i J.K. Holding København ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for J.K. Holding København ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 revisorerets 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.

København, den 29. august 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning  
statsautoriseret revisor

Ole Levin  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	J.K. Holding København ApS Solvej 4 3330 Gørløse
	CVR-nr.: 28 85 82 99
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Direktion</b>	Jan Knudsen
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Associerede virksomheder</b>	Cafe Kik ApS, Gørløse Restaurant Ilden ApS, Gørløse

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for J.K. Holding København 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.

### **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.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tilknyttet virksomhed 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 generalforsamlingen.

### **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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. april - 31. marts**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-36.306</b>	<b>-22.577</b>
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.740	13.749
Andre finansielle indtægter	4.486	211.839
Øvrige finansielle omkostninger	-35.989	-6.572
<b>Resultat før skat</b>	<b>-69.549</b>	<b>196.439</b>
3 Skat af årets resultat	0	-44.737
<b>Årets resultat</b>	<b>-69.549</b>	<b>151.702</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
Overføres til overført resultat	0	102.502
Disponeret fra overført resultat	-120.149	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-69.549</b>	<b>151.702</b>

**Balance 31. marts**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	3.127.826
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	95.840	82.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.840</u>	<u>3.210.326</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>95.840</u></b>	<b><u>3.210.326</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	232.640
Tilgodehavende selskabsskat	11.884	11.759
Tilgodehavender i alt	<u>11.884</u>	<u>244.399</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.762.689	1.865.350
Værdipapirer i alt	<u>1.762.689</u>	<u>1.865.350</u>
Likvide beholdninger	886.701	613.777
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.661.274</u></b>	<b><u>2.723.526</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.757.114</u></b>	<b><u>5.933.852</u></b>

**Balance 31. marts**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	944.012
8 Overført resultat	2.356.156	1.532.293
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.531.756</u></b>	<b><u>2.650.505</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.127.826
Anden gæld	225.358	155.521
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>225.358</u>	<u>3.283.347</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>225.358</u></b>	<b><u>3.283.347</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.757.114</u></b>	<b><u>5.933.852</u></b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Cafe Kik ApS og Restaurant Ilden ApS samt børsnoterede værdipapirer.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Indtægt af Center Kørsel ApS	-1.740	13.749
	<b>-1.740</b>	<b>13.749</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	44.737
	<b>0</b>	<b>44.737</b>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. april 2015	2.170.065	2.170.065
Afgang i årets løb	-2.170.065	0
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>2.170.065</b>
Opskrivninger 1. april 2015	957.761	944.012
Årets tilbageførsler på afgang	-957.761	0
Resultatandel	0	13.749
<b>Opskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>957.761</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>3.127.826</b>

**Noter**

		31/3 2016 kr.	31/3 2015 kr.	
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris 1. april 2015		82.500	62.500	
Tilgang i årets løb		13.340	20.000	
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>		<b>95.840</b>	<b>82.500</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>		<b>95.840</b>	<b>82.500</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
		<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos J.K. Holding København ApS</b>
	<b>Ejerandel</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Cafe Kik ApS, Gørløse	50 %	3.577.270	1.130.944	62.500
Restaurant Ilden ApS, Gørløse	33,33 %	2.931.264	2.831.264	33.340
		<b>6.508.534</b>	<b>3.962.208</b>	<b>95.840</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. april 2015		125.000	125.000	
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Reserve for opskrivninger 1. april 2015		944.012	944.012	
Overført til resultat		-944.012	0	
		<b>0</b>	<b>944.012</b>	

**Noter**

---

	31/3 2016 kr.	31/3 2015 kr.
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april 2015	1.532.293	1.429.791
Årets overførte overskud eller underskud	-120.149	102.502
Overført fra nettoopskrivning	944.012	0
	<u><b>2.356.156</b></u>	<u><b>1.532.293</b></u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. april 2015	49.200	48.000
Udloddet udbytte	-49.200	-48.000
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
	<u><b>50.600</b></u>	<u><b>49.200</b></u>