


**J OKS ApS  
Kløftehøj 4  
8680 Ry**

**CVR-nummer: 29199175**

**ÅRSRAPPORT  
1. juni 2017 til 31. maj 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/11 2018

  
Jens Ole Sørensen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018**

Resultatopgørelse.....	6
Balance .....	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for J OKS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 18. oktober 2018

Direktion

  
Jens Ole Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i J OKS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J OKS ApS for perioden 1. juni 2017 - 31. maj 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 Etiske 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.

Ry, den 18. oktober 2018

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne2896

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab for To Skæg ApS og evt. andre datterselskaber, endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JUNI 2017 - 31. MAJ 2018**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-79.282</b>	<b>115.066</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-135.000	-135.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-214.282</b>	<b>-19.934</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	401.167	1.458.890
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	0	-675.000
Andre finansielle omkostninger .....	-20.260	-39.950
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>166.625</b>	<b>724.006</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>166.625</b>	<b>724.006</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	166.625	724.006
Overført resultat .....	0	0
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>166.625</b>	<b>724.006</b>

**BALANCE PR. 31. MAJ 2018**  
**AKTIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Grunde og bygninger .....	3.105.598	2.937.532
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.105.598</b>	<b>2.937.532</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2.347.151	1.925.984
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.347.151</b>	<b>1.925.984</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>5.452.749</b>	<b>4.863.516</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	580.000	675.000
Andre tilgodehavender .....	326.633	436.163
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>906.633</b>	<b>1.111.163</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>305.049</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>906.633</b>	<b>1.416.212</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.359.382</b>	<b>6.279.728</b>

**BALANCE PR. 31. MAJ 2018**  
**PASSIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	890.631	724.006
Overført resultat.....	2.755.172	2.755.171
<b>1 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.770.803</b>	<b>3.604.177</b>
Prioritetsgæld.....	852.945	913.901
Deposita .....	43.279	50.177
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>896.224</b>	<b>964.078</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	64.000	62.000
Kreditinstitutter.....	246.003	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	241.000	858.000
Anden gæld .....	-40.125	11.496
Periodeafgrænsningsposter .....	6.000	4.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.175.477	775.477
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.692.355</b>	<b>1.711.473</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.588.579</b>	<b>2.675.551</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.359.382</b>	<b>6.279.728</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		



## NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	724.006	166.625	890.631
Overført resultat.....	2.755.172	0	2.755.172
	<b>3.604.178</b>	<b>166.625</b>	<b>3.770.803</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	975.901	916.945	64.000	616.000
Deposita .....	50.177	43.279	0	0
	<b>1.026.078</b>	<b>960.224</b>	<b>64.000</b>	<b>616.000</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Pantebrev på kr. 1.200.000.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for J OKS ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Grunde og bygninger

25 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 underbalancen i associeret og de tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.