

# JS Holding, Aalborg ApS

Kong Hans Gade 3, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 61 81 78

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2016.

---

**Jesper Thomsø**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JS Holding, Aalborg 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. november 2016

**Direktion**

Jesper Thomsø

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i JS Holding, Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JS Holding, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 18. november 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JS Holding, Aalborg ApS Kong Hans Gade 3 9000 Aalborg
	Telefon: 20158051 Hjemmeside: <a href="http://www.ideal-arkitekter.dk">www.ideal-arkitekter.dk</a> E-mail: <a href="mailto:jesper@ideal-arkitekter.dk">jesper@ideal-arkitekter.dk</a>
	CVR-nr.: 29 61 81 78 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jesper Thomsø
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i et datterselskab og i associerede virksomheder.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Som det fremgår af note 1 er afviklingen af selskabets andre tilgodehavender på tkr. 429 behæftet med en vis usikkerhed, idet der ikke foreligger en fast aftale om afvikling heraf. Det er vores vurdering, at det i de kommende år vil være muligt for debitor at indfri vores tilgodehavende. Med baggrund heri er der ikke nedskrevet på tilgodehavendet i det indeværende år.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JS Holding, Aalborg 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

## 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele 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. Associerede virksomheder indregnes til anskaffelsessum.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttede virksomheder og 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret 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 og associeret virksomhed.

### Tilgodehavender

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

### 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 den ordinære generalforsamling.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JS Holding, Aalborg ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>444.426</b>	<b>8</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.857	-43
<b>Driftsresultat</b>	<b>401.569</b>	<b>-35</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.776	281
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.851	-14
<b>Resultat før skat</b>	<b>379.494</b>	<b>232</b>
3 Skat af årets resultat	-82.192	12
<b>Årets resultat</b>	<b>297.302</b>	<b>244</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.776	281
Udbytte for regnskabsåret	50.600	50
Overføres til overført resultat	240.926	0
Disponeret fra overført resultat	0	-87
<b>Disponeret i alt</b>	<b>297.302</b>	<b>244</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.715	118
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.715</u>	<u>118</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	511.613	506
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	25.000	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>536.613</u>	<u>556</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>612.328</u></b>	<b><u>674</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	279.789	16
7 Andre tilgodehavender	516.588	429
Tilgodehavender i alt	<u>796.377</u>	<u>445</u>
Likvide beholdninger	<u>128.457</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>924.834</u></b>	<b><u>446</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.537.162</u></b>	<b><u>1.120</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	380.613	375
9 Overført resultat	513.501	272
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	50
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.069.714</u></b>	<b><u>822</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.500	6
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.500</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	287
Selskabsskat	86.592	0
Anden gæld	379.356	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	465.948	292
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>465.948</u></b>	<b><u>292</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.537.162</u></b>	<b><u>1.120</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Afviklingen af tilgodehavendet er behæftet med en vis usikkerhed, idet der ikke foreligger en fast aftale om afvikling heraf. Det er vores vurdering at det i de kommende år vil være muligt for debitor at indfri vores tilgodehavende. Med baggrund heri er der ikke nedskrevet på tilgodehavendet i indeværende år.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.415	9
Andre renteomkostninger	25.436	5
	<b>27.851</b>	<b>14</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	86.592	0
Årets regulering af udskudt skat	-4.400	4
Sambeskatningsbidrag	0	-16
	<b>82.192</b>	<b>-12</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo		300.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>300.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		181.428
Årets afskrivninger		42.857
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>224.285</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>75.715</b>

## Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	131.000	131
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>131.000</b>	<b>131</b>
Op- og nedskrivninger primo	374.837	94
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.776	281
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>380.613</b>	<b>375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>511.613</b>	<b>506</b>
<b>6. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	70.833	21
Tilgang i årets løb	0	50
Afgang i årets løb	-25.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.833</b>	<b>71</b>
Nedskrivninger primo	-20.833	-21
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-20.833</b>	<b>-21</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>25.000</b>	<b>50</b>
<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Salg af anparter 2009 og 2010	429.088	429
Andre tilgodehavender	87.500	0
	<b>516.588</b>	<b>429</b>

Tilgodehavendet vedr. salg af anparter i associerede virksomheder i 2009 og 2010 nedbragt til tkr. 429. Der er mellem parterne indgået aftale om afvikling efter nærmere aftale og kun såfremt der er enighed herom mellem parterne. Tilgodehavendet er rente- og afdragsfrit

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	272.575	359
Årets overførte overskud eller underskud	240.926	-87
	<b>513.501</b>	<b>272</b>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	49.900	0
Udloddet udbytte	-49.900	0
Udbytte for regnskabsåret	50.600	50
	<b>50.600</b>	<b>50</b>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser mv.

## 12. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.