

JFS Holding Aalborg ApS

Lerkenfeltvej 7

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29689199

Årsrapport for 2017

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-05-2018

Flemming Strøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for JFS Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26-04-2018

Direktion

Jytte Strøm
Direktør

Flemming Strøm
Direktør

JFS Holding Aalborg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JFS Holding Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JFS Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 Etske 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 opstilling 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 26-04-2018

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne9457

JFS Holding Aalborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JFS Holding Aalborg ApS Lerkenfeltvej 7 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	29689199
Stiftelsesdato	22-06-2006
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Jytte Strøm, Direktør Flemming Strøm, Direktør
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Sydbank A/S Store Torv 12 8000 Århus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at eje kapitalandele i dattervirksomheder samt handel og service og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 160.701, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 13.443.982, og en egenkapital på kr. 10.509.937.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i regnskabsåret 2017 fusioneret med de 100% ejede dattervirksomheder, JFS Aalborg ApS og JFS Ejendomme ApS, efter at koncernens væsentligste erhvervsejendom og primære erhvervmæssige aktivitet blev afhændet.

JFS Holding ApS er det fortsættende selskab, og JFS Aalborg ApS og JFS Ejendomme ApS er de ophørende selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JFS Holding Aalborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Småanskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i købsåret.		
Der afskrives ikke på grunde.		

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		62.372	-16.180
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-42.810	0
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-110.801	0
Driftsresultat		-91.239	-16.180
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	102.061
Andre finansielle indtægter	1	296.748	338.229
Finansielle omkostninger	2	13.184	-330.262
Resultat før skat		218.693	93.848
Skat af årets resultat	3	-57.992	1.193.319
Årets resultat		160.701	1.287.167
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	101.300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	102.061
Overført resultat		-839.299	1.083.806
Resultatdisponering		160.701	1.287.167

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.390.596	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	50.000	0
Materielle anlægsaktiver		3.440.596	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	10.164.282
Finansielle anlægsaktiver		0	10.164.282
Anlægsaktiver		3.440.596	10.164.282
Tilgodehavende skat		0	1.806
Tilgodehavender		0	1.806
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.997.296	10.343.443
Værdipapirer og kapitalandele		9.997.296	10.343.443
Likvide beholdninger		6.090	57
Omsætningsaktiver		10.003.386	10.345.306
Aktiver		13.443.982	20.509.588

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	-975.557
Overført resultat	8	9.384.937	12.199.792
Afsat udbytte for regnskabsåret	9	1.000.000	101.300
Egenkapital		10.509.937	11.450.535
Gæld til realkreditinstitutter		2.450.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.450.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.159.053
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		323.687	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		160.358	-110.000
Kortfristede gældsforpligtelser		484.045	9.059.053
Gældsforpligtelser		2.934.045	9.059.053
Passiver		13.443.982	20.509.588
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

	2017	2016
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	296.748	338.229
	296.748	338.229
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-30.000	330.000
Andre finansielle omkostninger	16.816	262
	-13.184	330.262
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	57.992	-1.806
Skatterefusion, JFS Aalborg ApS	0	600.563
Skatterefusion, JFS Ejendomme ApS	0	-1.792.076
	57.992	-1.193.319
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo, jf. fusion	3.531.860	0
Kostpris ultimo	3.531.860	0
Af- og nedskrivninger primo, jf. fusion	-105.954	0
Årets afskrivninger	-35.310	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-141.264	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.390.596	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo, jf. fusion	97.500	0
Kostpris ultimo	97.500	0
Af- og nedskrivninger primo, jf. fusion	-40.000	0
Årets afskrivninger	-7.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	0
6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med de 100% ejede datterselskaber.		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	-975.557	-1.077.618
Opløst qua fusion	975.567	102.061
Saldo ultimo	0	-975.557

Noter

	2017	2016
8. Overført resultat		
Saldo primo	12.199.792	11.115.987
Overført qua fusion	-1.975.557	0
Årets tilgang	-839.298	1.083.805
Saldo ultimo	9.384.937	12.199.792

9. Afsat udbytte for regnskabsåret

Afsat udbytte for regnskabsåret	1.000.000	101.300
Saldo ultimo	1.000.000	101.300

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.450.000	0	2.450.000
	2.450.000	0	2.450.000

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Ejerskab

Selskabets kapitalandele ejes 100% af Jytte og Flemming Strøm, Lerkenfeltvej 7, 9220 Aalborg SV.