

ACCOUNTA

JABO Retail ApS

Årsrapport 1. marts 2016 - 28. februar 2017

(CVR.Nr. 29 79 85 40)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 6. juni 2017.

Bo A. Nielsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. marts 2016 - 28. februar 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2016 - 28. februar 2017 for JABO Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 6. juni 2017

Bo A. Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i JABO Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JABO Retail ApS for regnskabsåret 1. marts 2016 - 28. februar 2017 på grundlag af virksomhedens 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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet med tilhørende noter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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 til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 6. juni 2017

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Selskabet	JABO Retail ApS Strandvej 31, 1. tv. 4220 Korsør CVR-nr.: 29 79 85 40 Hjemsted: Korsør Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hovedaktivitet	Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt investering.
Direktion	Bo A. Nielsen
Revisorforbindelse	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fundamentale fejl i årsregnskabet

Som det fremgår af omtalen under anvendt regnskabspraksis er der fundamentale fejl i det aflagte årsregnskabet for regnskabsåret afsluttet dden 29. februar 2016. Fejlene er korrigeret og indarbejdet i sammenligningstallene.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

I årsregnskabet for foregående år, er kapitalandele i associerede virksomheder indregnet i balancen med den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds indre værdi. Der er ikke taget højde for anskaffessummen. Endvidere er udbytte fra den associerede virksomhed indregnet som et tilgodehavende i balancen, uagtet at udbyttet først er vedtaget efter regnskabsårets afslutning. Disse fundamentale fejl er rettet i sammenligningstallene, og nettoeffekten er indregnet direkte på egenkapitalen.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2014/16</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Bruttoresultat	-13.696	-8.400
Resultat af ordinær primær drift	-13.696	-8.400
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	856.882	810.454
Andre finansielle indtægter	8.682	0
Finansielle omkostninger	-46.855	-77.602
Resultat før skat	805.013	724.452
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	805.013	724.452

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	112.863	0
Ekstraordinært udbytte	50.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-228.666	645.548
Overført resultat	870.216	78.904
Disponeret i alt	805.013	724.452

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>28/2 2017</u>	<u>29/2 2016</u>	
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>	
ANLÆGSAKTIVER			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.083.132	2.545.548
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.133.132	2.545.548
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.133.132	2.545.548
OMSÆTNINGSAKTIVER			
4	Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	112.863	0
	Tilgodehavender	112.863	0
	Likvide beholdninger	102.840	47
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	215.703	47
	AKTIVER I ALT	2.348.835	2.545.595

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>28/02 2017</u>	<u>29/02 2016</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	416.882	645.548
5 Overført resultat	878.107	7.891
5 Forslag til udbytte	112.863	0
	<u>1.532.852</u>	<u>778.439</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Anden gæld	364.185	1.164.710
	<u>364.185</u>	<u>1.164.710</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	423.690	423.690
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	168.381
Anden gæld	28.108	10.375
	<u>451.798</u>	<u>602.446</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>815.983</u>	<u>1.767.156</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>2.348.835</u>	<u>2.545.595</u>

6 Eventualposter

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Skat af årets resultat

	<u>2016/17</u>	<u>2014/16</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1. marts 2016	0	1.900.000
Tilgang / afgang	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 28. februar 2017	<u>50.000</u>	<u>1.900.000</u>
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 28. februar 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 28. februar 2017	<u>50.000</u>	<u>1.900.000</u>

Hovedtallene for selskabet:

	<u>Resultat 2016/17</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
PIBO ApS ¹⁾	n/a	50.000	100%	50.000
Loius Nielsen Holbæk ApS ²⁾	2.181.265	1.426.265	24%	2.083.132

¹⁾ Selskabet er stiftet den 10. november 2016 ved kontant indskud af kr. 50.000. Første regnskabsår løber fra stiftelsen den 10. november 2016 til den 30. juni 2017.

²⁾ Regnskabsoplysningerne omfatter regnskabsåret afsluttet den 28. februar 2017.

Noter, fortsat

4. Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse

Tilgodehavendet er opstået i regnskabsperioden. Det er indfriet efter regnskabsårets udløb. Tilgodehavendet er forrentet med Nationalbankens diskonto med tillg af 8%.

5. Egenkapital

	Selskabs-	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte	Overført resultat	I ALT
	kapital				
Saldo pr. 29. februar 2016	125.000	0	0	-71.013	53.987
Korrektion af fundamentale fejl pr. 29. februar 2016		645.548	0	78.904	724.452
					0
Saldo pr. 1. marts 2016	125.000	645.548	0	7.891	778.439
Udbetalt udbytte			-50.600		-50.600
Resultatdisponering		-228.666	163.463	870.216	805.013
Saldo pr. 28. februar 2017	125.000	416.882	112.863	878.107	1.532.852

Der er siden stiftelsen ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

6. Eventualposter

Selskabet indgår som administrationselskab med tilknyttede virksomheder i den nationale sambeskatning. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de sambeskattede selskaber for skat af koncernens indkosmt og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.