

JK Yde Invest ApS

Tværvej 3, 7770 Vestervig

CVR-nr. 29 91 95 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2017.

Jens Kr. Yde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Selskabsoplysninger

2 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

3 Anvendt regnskabspraksis

6 Resultatopgørelse

7 Balance

9 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for JK Yde Invest 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestervig, den 19. maj 2017

Direktion

Jens Kr. Yde

Selskabsoplysninger

Selskabet

JK Yde Invest ApS

Tværvej 3

7770 Vestervig

CVR-nr.: 29 91 95 85

Hjemsted: Thisted

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Kr. Yde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Yde Invest 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger afholdt til administration og ledelse af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet i BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab efter fradrag af afskrivning på goodwill.

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	0	-31
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver- der, der er anlægsaktiver	286.585	626.864
Andre finansielle indtægter	52.113	31.606
Andre finansielle omkostninger	-3.028	-41.399
Resultat før skat	335.670	617.040
Skat af årets resultat	-82.879	-141.802
Årets resultat	252.791	475.238
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	173.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	125	-331
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	149.266	201.369
Disponeret i alt	252.791	475.238

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.033.714</u>	<u>957.853</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.033.714</u>	<u>957.853</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.033.714</u>	<u>957.853</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	60.542	0
Andre tilgodehavender	<u>2.359.183</u>	<u>2.371.079</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.419.725</u>	<u>2.371.079</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>286.907</u>	<u>243.198</u>
Værdipapirer i alt	<u>286.907</u>	<u>243.198</u>
Likvide beholdninger	<u>8.803</u>	<u>2.247</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.715.435</u>	<u>2.616.524</u>
Aktiver i alt	<u>3.749.149</u>	<u>3.574.377</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger	94.925	94.925
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	424	299
6 Overført resultat	3.026.244	2.876.978
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>3.349.993</u>	<u>3.198.402</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	322.317	281.744
Hensatte forpligtelser i alt	<u>322.317</u>	<u>281.744</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	50.294	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	50.294	0
Kortfristet del af langfristet gæld	25.147	47.988
Selskabsskat	0	45.341
Periodeafgrænsningsposter	1.398	902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.545	94.231
Gældsforpligtelser i alt	<u>76.839</u>	<u>94.231</u>
Passiver i alt	<u>3.749.149</u>	<u>3.574.377</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	1.522.856	2.112.189
Tilgang i årets løb	159.482	35.516
Afgang i årets løb	-17.153	-624.850
Kostpris 31. december 2016	<u>1.665.185</u>	<u>1.522.855</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	299	630
Årets opskrivninger	125	-331
Opskrivninger 31. december 2016	<u>424</u>	<u>299</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	-565.302	-708.436
Årets nedskrivninger	-72.913	-66.456
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	6.320	209.591
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>-631.895</u>	<u>-565.301</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.033.714</u>	<u>957.853</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	94.925	94.925
	<u>94.925</u>	<u>94.925</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	299	630		
Resultatandel	125	-331		
	<u>424</u>	<u>299</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2016	2.876.978	2.675.609		
Årets overførte overskud eller underskud	149.266	201.369		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	173.000		
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-173.000		
	<u>3.026.244</u>	<u>2.876.978</u>		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2016	101.200	100.000		
Udloddet udbytte	-101.200	-100.000		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>		
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	25.147	0	75.441	47.988
	<u>25.147</u>	<u>0</u>	<u>75.441</u>	<u>47.988</u>