

# **JK Holding Ydby ApS**

**Ydbyvej 179, 7760 Hurup**

**CVR-nr. 31 77 84 33**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2016.

---

Janus Kappel  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	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 JK Holding Ydby 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 7. november 2016

### **Direktion**

Janus Kappel  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i JK Holding Ydby ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for JK Holding Ydby ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

Hurup, den 7. november 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kr. Yde  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	JK Holding Ydby ApS Ydbyvej 179 7760 Hurup
	CVR-nr.: 31 77 84 33
	Stiftet: 15. september 2008
	Hjemsted: Thisted Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Janus Kappel, Thormodsvej, 7760 Hurup, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelser</b>	Sparekassen Thy Bredgade 144 7760 Hurup
<b>Associeret virksomhed</b>	J & K Kappel ApS, Thisted

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for JK Holding Ydby 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### **Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.550</b>	<b>-4.193</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.500	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	355.184	344.295
Andre finansielle indtægter	8.236	11.166
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.004	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>340.466</b>	<b>351.268</b>
Skat af årets resultat	-986	-635
<b>Årets resultat</b>	<b>339.480</b>	<b>350.633</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	55.184	44.295
Udbytte for regnskabsåret	300.000	99.800
Overføres til overført resultat	0	206.538
Disponeret fra overført resultat	-15.704	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>339.480</b>	<b>350.633</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	710.500	0
Materielle anlægsaktiver i alt	710.500	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.521.227	1.466.043
5 Gældsbev. HK Holding Ydby ApS	171.001	258.436
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.692.228	1.724.479
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.402.728</b>	<b>1.724.479</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	82.279	172.375
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>82.279</b>	<b>172.375</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.485.007</b>	<b>1.896.854</b>

**Balance 30. juni**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	99.479	44.295
8 Overført resultat	1.604.461	1.620.165
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.128.940</u></b>	<b><u>1.889.260</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	197.229	0
Deposita	30.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>227.229</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	2.709	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.614	5.000
Selskabsskat	3.581	2.595
Anden gæld	116.934	-1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>128.838</u>	<u>7.594</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>356.067</u></b>	<b><u>7.594</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.485.007</u></b>	<b><u>1.896.854</u></b>

**11 Nærtstående parter**

**Noter**


---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at erhverve anpartar/aktier i et andet selskab og dermed beslægtet virksomhed.

**2. Øvrige finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	10.004	0
	<u>10.004</u>	<u>0</u>

**3. Materielle anlægsaktiver**

		<u>Grunde og bygninger</u>
Tilgang		725.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<b>725.000</b>
Årets afskrivninger		14.500
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		<b>14.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b>710.500</b>

<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
------------------	------------------

**4. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris 1. juli 2015	3.240.637	3.240.637
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>3.240.637</b>	<b>3.240.637</b>
Opskrivninger 1. juli 2015	-1.774.594	-1.968.889
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	355.184	344.295
Udbytte	-300.000	-150.000
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-1.719.410</b>	<b>-1.774.594</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.521.227</b>	<b>1.466.043</b>

**Associerede virksomheder:**

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
J & K Kappel ApS	Thisted	37,5 %

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Gældsbrief HK Holding Ydby ApS</b>		
Kostpris 1. juli 2015	288.600	288.600
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>288.600</b>	<b>288.600</b>
Renter 1. juli 2015	40.836	30.369
Årets tilskrevne renter	7.565	10.467
<b>Renter 30. juni 2016</b>	<b>48.401</b>	<b>40.836</b>
Afdrag 1. juli 2015	-71.000	-25.000
Årets afdrag	-95.000	-46.000
<b>Afdrag 30. juni 2016</b>	<b>-166.000</b>	<b>-71.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>171.001</b>	<b>258.436</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	44.295	0
Resultatandel	55.184	44.295
	<b>99.479</b>	<b>44.295</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	1.620.165	1.413.627
Årets overførte overskud eller underskud	-15.704	206.538
	<b>1.604.461</b>	<b>1.620.165</b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	150.000
Udloddet udbytte	-99.800	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	300.000	99.800
	<b>300.000</b>	<b>99.800</b>

## Noter

			<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>10. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2016</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2015</b>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>197.229</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	197.229	0
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227.229</b>	<b>0</b>

## 11. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Janus Kappel, Thormodsvej, Hurup