

Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

7. regnskabsår

J. B. Holding Saltum ApS

Tinghøjgade 17
9493 Saltum

CVR-nr. 32 26 16 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

Dirigent: _____
Brian Holm

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance 30. september | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for J. B. Holding Saltum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 27. februar 2017

Direktion

Brian Tulstrup Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. B. Holding Saltum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. B. Holding Saltum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisors 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.

Aabybro, den 27. februar 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. B. Holding Saltum ApS
Tinghøjgade 17
9493 Saltum

Telefon: 98 88 17 97
E-mail: Jydk.brolaegning@post.tele.dk

CVR-nr.: 32 26 16 04
Stiftet: 15. juni 2009
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Brian Tulstrup Holm

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. B. Holding Saltum ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------------------|
| Bygninger | Brugstid 40 år |
|-----------|-------------------|

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 44.614 | 45.831 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 6.567 | 6.567 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 38.047 | 39.264 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 12 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 18.483 | 12.675 |
| Andre finansielle omkostninger | | 8.355 | 12.546 |
| Resultat før skat | | 11.209 | 14.056 |
| Skat af årets resultat | 1 | 3.237 | 4.343 |
| Årets resultat | | 7.972 | 9.713 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -49.146 | -58.858 |
| Årets resultat | | 7.972 | 9.713 |
| Til disposition | | -41.174 | -49.146 |
| Overført til næste år | | -41.174 | -49.146 |
| Disponeret i alt | | -41.174 | -49.146 |

Balance 30. september

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>279.031</u> | <u>285.598</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>279.031</u> | <u>285.598</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>404.031</u> | <u>410.598</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | <u>44.616</u> | <u>57.176</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>44.616</u> | <u>57.176</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>117.903</u> | <u>67.683</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>162.519</u> | <u>124.859</u> |
| Aktiver i alt | | <u>566.550</u> | <u>535.457</u> |

Balance 30. september

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -41.174 | -49.146 |
| Egenkapital i alt | 2 | 83.826 | 75.854 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 289 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 289 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 31.845 | 88.412 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 31.845 | 88.412 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.395 | 12.071 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 300.202 | 273.039 |
| Selskabsskat | | 74.168 | 82.324 |
| Anden gæld | | 63.825 | 3.757 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 450.590 | 371.191 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 482.435 | 459.603 |
| Passiver i alt | | 566.550 | 535.457 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Hovedaktivitet | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Skat af årets resultat | 2015/16 | 2014/15 |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| | Skat af årets resultat | 2.948 | 4.034 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 289 | 309 |
| | Skat af årets resultat i alt | 3.237 | 4.343 |

| 2 | Egenkapital | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | -49.146 | 75.854 |
| | Årets resultat | 0 | 7.972 | 7.972 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | -41.174 | 83.826 |

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0.

Følgende del af gælden forfalder til betaling indenfor 1 år: kr. 31.845.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nørresundby Bank, er der deponeret ejerpantebrev på nom. kr. 200.000 med pant i lagerhal Håndværkervej 14, Saltum, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016 udgør kr.279.031.

5 Eventualposter m.v.

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

6 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er udlejning af maskiner og ejendomme, samt at ejer kapitalandele i datterselskaber.