

John Kirk Holding ApS

c/o John Kirk Nielsen, Standvangsvej 92, 8250 Egå

CVR-nr. 34 88 37 77

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2018.

John Kirk Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for John Kirk Holding 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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 27. september 2018

Direktion

John Kirk Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i John Kirk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Kirk Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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.

Aarhus, den 27. september 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Sigfred Christensen

statsautoriseret revisor
mne9160

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | John Kirk Holding ApS c/o John Kirk Nielsen Standvangsvej 92 8250 Egå |
| | CVR-nr.: 34 88 37 77 |
| | Stiftet: 12. december 2012 |
| | Hjemsted: Aarhus |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april 5. regnskabsår |
| Direktion | John Kirk Nielsen |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Dattervirksomhed | Jysk Spil ApS, Aarhus |
| Associeret virksomhed | Ejendomsselskabet Gammel Landevej, Spørring ApS, Aarhus |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at eje anparter i tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.125 kr. mod -4.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.078 kr. mod 99.020 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|---------------------|----------------------|
| Bruttotab | -3.125 | -4.375 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 12.380 | 103.650 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-1.101</u> | <u>-1.185</u> |
| Resultat før skat | 8.154 | 98.090 |
| Skat af årets resultat | <u>924</u> | <u>930</u> |
| Årets resultat | <u>9.078</u> | <u>99.020</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 12.380 | 103.650 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-3.302</u> | <u>-4.630</u> |
| Disponeret i alt | <u>9.078</u> | <u>99.020</u> |

Balance 30. april

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 268.448 | 256.068 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>25.000</u> | <u>0</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>293.448</u> | <u>256.068</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>293.448</u> | <u>256.068</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>6.688</u> | <u>3.322</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>6.688</u> | <u>3.322</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>6.688</u> | <u>3.322</u> |
| | Aktiver i alt | <u>300.136</u> | <u>259.390</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 188.448 | 176.068 |
| 5 | Overført resultat | -29.223 | -25.921 |
| | Egenkapital i alt | <u>239.225</u> | <u>230.147</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 31.077 | 24.173 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 25.000 | 0 |
| | Selskabsskat | 1.084 | 1.320 |
| | Anden gæld | 3.750 | 3.750 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>60.911</u> | <u>29.243</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>60.911</u> | <u>29.243</u> |
| | Passiver i alt | <u>300.136</u> | <u>259.390</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 1.036 | 311 |
| Andre finansielle omkostninger | 65 | 874 |
| | 1.101 | 1.185 |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. maj 2017 | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 30. april 2018 | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger 1. maj 2017 | 176.068 | 72.418 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 12.380 | 103.650 |
| Opskrivninger 30. april 2018 | 188.448 | 176.068 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018 | 268.448 | 256.068 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Jysk Spil ApS | Aarhus | 100 % |
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2017 | 25.000 | 0 |
| Kostpris 30. april 2018 | 25.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018 | 25.000 | 0 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ejendomsselskabet Gammel Landevej, Spørring ApS | Aarhus | 50 % |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. maj 2017 | 176.068 | 72.418 |
| Resultatandel | 12.380 | 103.650 |
| | 188.448 | 176.068 |

Noter

| | <u>30/4 2018</u> | <u>30/4 2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj 2017 | -25.921 | -21.291 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-3.302</u> | <u>-4.630</u> |
| | <u>-29.223</u> | <u>-25.921</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Kirk Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John Kirk Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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