



## **JB Holding ApS**

Islands Brygge 77C 6 tv  
2300 København S


(CVR nr. 36 04 73 05)

## **Årsrapport for 2015**

(2. regnskabsår)

Revision og review fravalgt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 24. 5 2016

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors påtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	9
Balance 31. december	10-11
Noter til årsrapporten	12-13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for JB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten, efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Betingelserne for fravalgt af revision og review er fortsat opfyldt og er fravalgt for regnskabsåret 2016.

Næstved, den <sup>30</sup> / <sup>5</sup> 2016.

I direktionen :

  
Jytte Bille

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JB Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JB Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Næstved d. 26/5 2016

RMD



Mette Drejer  
Revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet : **JB Holding ApS**  
Islands Brygge 77C 6tv  
2300 København S

Telefon -  
E-mail: [JB@Jyttebille-erhverv.dk](mailto:JB@Jyttebille-erhverv.dk)

CVR-nr.: 36 04 73 05  
Stiftet: 28.06.2014  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion : Jytte Bille

Anpartshavere : Jytte Bille

Revisor : **Regnskabskonsulent Mette Drejer**  
Farimagsvej 8  
4700 Næstved

Bank : **Jyske Bank**  
Slagelse Erhverv  
Gl. Torv 5  
4200 Slagelse

## Ledelsesberetning

### Generelt:

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.

### Udviklingen i regnskabsåret 2015:

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015

Ingen.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Selskabets ledelse forventer et lignende resultat i 2016

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag :

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt 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 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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktier og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salg-, administrationomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 på egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst(fuld fordeling).

# Anvendt regnskabspraxis

## Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige ejede andel af virksomhedens egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdi på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet svarende til det modtagne provenu. Efterfølgende indregnes forpligtelserne til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen. Beløbet opgøres som beregnet skat af årets indkomst reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes under hensatte forpligtelser medens udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender.

## Eventualaktiver og –forpligtelser

Eventualaktiver og –forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-31.504</b>	<b>-210.184</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.768.922	-6.498.779
Andre finansielle indtægter	248.767	908.429
Øvrige finansielle omkostninger	-105.666	-50.739
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-1.657.325</b>	<b>-5.851.273</b>
1 Skat af årets resultat	-11.903	-189.373
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.669.228</b>	<b>-6.040.646</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.669.228	-6.040.646
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.669.228</b>	<b>-6.040.646</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Aktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	514.914	5.923.768
<b>2</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>514.914</b>	<b>5.923.768</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>514.914</b>	<b>5.923.768</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	370.216	511.491
	Tilgodehavende selskabsskat	26.597	30.999
	Andre tilgodehavender	1.694.269	68.257
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.091.082</b>	<b>610.747</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.346.858	13.244.050
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>15.346.858</b>	<b>13.244.050</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>37.717</b>	<b>128.631</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>17.475.657</b>	<b>13.983.428</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>17.990.571</b>	<b>19.907.196</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>		
Anpartskapital	50.000	50.000
Andre reserver	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>16.599.310</u>	<u>18.268.538</u>
<b>3 Egenkapital</b>	<b><u>16.649.310</u></b>	<b><u>18.318.538</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld pengeinstitut	1.299.114	0
Gæld tilknyttede virksomheder	0	87.659
<b>1 Selskabsskat tilknyttede virksomheder</b>	<b>27.146</b>	<b>73.443</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>1.427.556</u>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.341.260</u></b>	<b><u>1.588.658</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.341.260</u></b>	<b><u>1.588.658</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u><u>17.990.570</u></u></b>	<b><u><u>19.907.196</u></u></b>

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser, nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets skat	27.146	189.373
Regulering udskudt skat	0	0
Regulering skat tidligere år	<u>-15.243</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>11.903</u></b>	<b><u>189.373</u></b>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2 Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	hjemsted	ejerandel i %	primo	Resultat	Egenkapital
Jytte Bille Erhverv ApS	København	100	548.363	-280.155	268.208
Corporate dna ApS	København	100	131.880	-11.948	0
JKA Ejendomme A/S	København	51	5.243.525	-1.476.819	196.706
Stai.dk ApS	København	100	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
			<b><u>5.923.768</u></b>	<b><u>-1.768.922</u></b>	<b><u>514.914</u></b>

## 3 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Forslået</u> <u>udbytte</u>	<u>overført</u> <u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u> <u>I alt</u>	<u>Egenkapital</u> <u>I alt</u>
Saldo pr. 1. januar	50.000	0	0	50.000	50.000
Overført fra tidligere år	0	0	18.268.538	18.268.538	24.309.184
Betalt udbytte til aktionærer			0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.669.228</u>	<u>-1.669.228</u>	<u>-6.040.646</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16.599.310</u></b>	<b><u>16.649.310</u></b>	<b><u>18.318.538</u></b>

## 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, der vedrører sambeskatningen.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selvskyldnerkaution TDKK 8.000 for datterselskabets gældsforpligtelser overfor realkreditinstitut.