



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

J Bak Holding ApS

Ganløseparken 52

Ganløse

3660 Stenløse

CVR-nr. 37 40 50 51

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2019

Joakim Bak
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2018 for J Bak Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 20. marts 2019

Direktion

Joakim Bak
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J Bak Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J Bak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 20. marts 2019

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

J Bak Holding ApS
Ganløseparken 52
Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr.: 37 40 50 51

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2018

Hjemsted: København

Direktion

Joakim Bak, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1. sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været at eje kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J Bak Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Korrektion af fejl vedrørende sidste år

Korrektion af fejl vedrørende indregning af kapitalandele sidste år.

Selskabets ledelse har konstateret, at selskabets kapitalandele pr. 30. september 2018 var indregnet til en højere værdi end de burde, som følge af konstateret fejl i underliggende selskab. Der henvises hertil.

Sammenligningstal er tilpasset ovenstående korrektionsfejl og korrigeret over selskabets egenkapital.

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder reduceres med t.kr. 63.
- Egenkapitalen reduceres med t.kr. 63.
- Balancesummen reduceres med t.kr. 63.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J Bak Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-7.805	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	101.972	65.799
Finansielle omkostninger		<u>483</u>	<u>-1.819</u>
Resultat før skat		94.650	56.480
Skat af årets resultat	2	<u>1.725</u>	<u>1.650</u>
Årets resultat		<u>96.375</u>	<u>58.130</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		101.972	65.799
Overført resultat		<u>-5.597</u>	<u>-7.669</u>
		<u>96.375</u>	<u>58.130</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>30.9.2018</u> kr.	<u>31.12. 2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>154.747</u>	<u>52.775</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>154.747</u>	<u>52.775</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>154.747</u>	<u>52.775</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.082	8.707
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>37.836</u>	<u>21.890</u>
Tilgodehavender		<u>38.918</u>	<u>30.597</u>
Likvide beholdninger		<u>33.763</u>	<u>33.793</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>72.681</u>	<u>64.390</u>
Aktiver i alt		<u><u>227.428</u></u>	<u><u>117.165</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>30.9.2018</u> kr.	<u>31.12. 2017</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		104.747	2.775
Overført resultat		-20.766	-15.169
Egenkapital	4	<u>183.981</u>	<u>87.606</u>
Selskabsskat		13.552	20.240
Langfristede gældsforpligtelser		<u>13.552</u>	<u>20.240</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.650	7.500
Selskabsskat		20.240	0
Anden gæld		2.005	1.819
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>29.895</u>	<u>9.319</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.447</u>	<u>29.559</u>
Passiver i alt		<u>227.428</u>	<u>117.165</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	101.972	65.799
	101.972	65.799
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.725	-1.650
	-1.725	-1.650
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.9.2018 kr.	31.12. 2017 kr.
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Værdireguleringer primo	2.775	0
Nettoeffekt ved korrektion af fejl	0	-63.024
Årets resultat	101.972	65.799
Værdireguleringer ultimo	104.747	2.775
Regnskabsmæssig værdi ultimo	154.747	52.775

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
E-gruppen ApS	Egedal	100%	154.747	101.972

Noter

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	100.000	65.799	-15.169	150.630
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-63.024	0	-63.024
Korrigeret egenkapital primo	100.000	2.775	-15.169	87.606
Årets resultat	0	101.972	-5.597	96.375
Egenkapital ultimo	100.000	104.747	-20.766	183.981

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	100.000	0	-7.500	92.500
Årets resultat	0	65.799	-7.669	58.130
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-63.024	0	-63.024
Egenkapital 30. september 2017	100.000	2.775	-15.169	87.606

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.