

JKBE Holding ApS
Brårupparken 11, 7800 Skive

CVR-nr. 37 43 41 24

Årsrapport

5. februar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Henrik Bjerring
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 5. februar - 31. december 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. februar - 31. december 2016 for JKBE 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. februar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. maj 2017

Direktion

Henrik Bjerring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JKBE Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JKBE Holding ApS for regnskabsåret 5. februar - 31. december 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 revisorerets 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.

Nykøbing Mors, den 31. maj 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JKBE Holding ApS Brårupparken 11 7800 Skive
	CVR-nr.: 37 43 41 24
	Stiftet: 5. februar 2016
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 5. februar - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Henrik Bjerring, Brårupparken 11, 7800 Skive
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKBE Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Da det er selskabets 1. regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er sat til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	5/2 - 31/12 <u>2016</u>
Bruttofortjeneste	343.977
2 Personaleomkostninger	-357.690
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.545
Driftsresultat	-32.258
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.000
4 Øvrige finansielle omkostninger	-40.214
Resultat før skat	-82.472
Ordinært resultat efter skat	-82.472
Årets resultat	-82.472
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-82.472
Disponeret i alt	-82.472

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Anlægsaktiver	
5 Goodwill	72.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>72.500</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.917
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>143.917</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>216.417</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	75.000
Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.151
Andre tilgodehavender	24.000
Tilgodehavender i alt	<u>53.151</u>
Likvide beholdninger	<u>14.490</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>142.641</u>
Aktiver i alt	<u>359.058</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Passiver	
Egenkapital	
7 Virksomhedskapital	50.000
8 Overført resultat	-82.472
Egenkapital i alt	-32.472
 Gældsforpligtelser	
Gældsforpligtelser	3.935
Gæld til pengeinstitutter	5.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.425
Anden gæld	267.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	391.530
Gældsforpligtelser i alt	391.530
 Passiver i alt	 359.058
 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
9 Eventualposter	

Noter

5/2 - 31/12
2016

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af natklubben Oscar i Nykøbing, samt at eje kapitalandele i virksomheder relateret til underholdningsindustrien.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	347.828
Andre omkostninger til social sikring	1.334
Personaleomkostninger i øvrigt	8.528
	<u>357.690</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
------------------------------------------------	----------

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning på goodwill	2.500
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.610
Mindre nyanskaffelser	8.435
	<u>18.545</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	40.214
	<u>40.214</u>

5. Goodwill

Tilgang i årets løb	<u>75.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>75.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-2.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-2.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>72.500</u>

Noter

	31/12 2016
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	151.527
Kostpris 31. december 2016	151.527
Årets afskrivninger	-7.610
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-7.610
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 143.917
 7. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 5. februar 2016	50.000
	50.000
 8. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-82.472
	-82.472
 9. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.	
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.	