

# **JKBE Holding ApS**

**Brårupparken 11, 7800 Skive**

**CVR-nr. 37 43 41 24**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2019.

---

**Henrik Bjerring**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21. juni 2019

**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 1. januar - 31. december 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 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 21. juni 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Flemming Hansen**

statsautoriseret revisor  
mne32244

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	JKBE Holding ApS Brårupparken 11 7800 Skive
	CVR-nr.: 37 43 41 24
	Stiftet: 5. februar 2016
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Henrik Bjerring, Brårupparken 11, 7800 Skive
<b>Revisor</b>	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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## 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 eksklusive 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**

---

### **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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

## **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
---	--------

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Varebeholdninger**

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

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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 nettorealisationsværdi.

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.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>479.395</b>	<b>708.751</b>
2 Personaleomkostninger	-386.297	-656.157
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-45.306	-45.306
<b>Driftsresultat</b>	<b>47.792</b>	<b>7.288</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-3.663	-4.935
<b>Resultat før skat</b>	<b>44.129</b>	<b>2.353</b>
Skat af årets resultat	3.146	0
<b>Årets resultat</b>	<b>47.275</b>	<b>2.353</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	47.275	2.353
<b>Disponeret i alt</b>	<b>47.275</b>	<b>2.353</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	42.500	57.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>42.500</u>	<u>57.500</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.305	113.611
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.305</u>	<u>113.611</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>125.805</u></b>	<b><u>171.111</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	63.280	65.700
Varebeholdninger i alt	<u>63.280</u>	<u>65.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.418	112.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.816	17.066
Udskudte skatteaktiver	3.146	0
Andre tilgodehavender	98.958	36.724
Tilgodehavender i alt	<u>144.338</u>	<u>166.740</u>
Likvide beholdninger	49.954	58.700
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>257.572</u></b>	<b><u>291.140</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>383.377</u></b>	<b><u>462.251</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	-32.844	-80.119
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>17.156</b></u>	<u><b>-30.119</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	241.848	197.130
	Anden gæld	124.373	295.240
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>366.221</u>	<u>492.370</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>366.221</b></u>	<u><b>492.370</b></u>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <u><b>383.377</b></u>	 <u><b>462.251</b></u>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**9 Eventualposter**

**Noter**

	2018	2017
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten består i drift af natklubben Oscar i Nykøbing, samt at eje kapitalandele i virksomheder relateret til underholdningsindustrien.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	351.216	624.037
Andre omkostninger til social sikring	95	3.353
Personaleomkostninger i øvrigt	34.986	28.767
	<b>386.297</b>	<b>656.157</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	15.000	15.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.306	30.306
	<b>45.306</b>	<b>45.306</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.663	4.935
	<b>3.663</b>	<b>4.935</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2018	75.000	75.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-17.500	-2.500
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-32.500</b>	<b>-17.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>42.500</b>	<b>57.500</b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	151.527	151.527
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>151.527</u></b>	<b><u>151.527</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-37.916	-7.610
Årets afskrivninger	-30.306	-30.306
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-68.222</u></b>	<b><u>-37.916</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>83.305</u></b>	<b><u>113.611</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-80.119	-82.472
Årets overførte overskud eller underskud	47.275	2.353
	<b><u>-32.844</u></b>	<b><u>-80.119</u></b>
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
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.		