

# **JKBE Holding ApS**

**Brårupparken 11, 7800 Skive**

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

---

**Henrik Bjerring**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. maj 2018

**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 2017 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 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Flemming Hansen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32244

**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 2. 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.

### 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 dekklarerer.

## 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 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 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**

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2017</u>	<u>5/2 - 31/12</u> <u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>708.751</b>	<b>343.977</b>
2 Personaleomkostninger	-656.157	-357.690
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-45.306	-18.545
<b>Driftsresultat</b>	<b>7.288</b>	<b>-32.258</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-10.000
4 Øvrige finansielle omkostninger	-4.935	-40.214
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.353</b>	<b>-82.472</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>2.353</b>	<b>-82.472</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.353	0
Disponeret fra overført resultat	0	-82.472
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.353</b>	<b>-82.472</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	57.500	72.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>57.500</u>	<u>72.500</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.611	143.917
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>113.611</u>	<u>143.917</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>171.111</u></b>	<b><u>216.417</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	65.700	75.000
Varebeholdninger i alt	<u>65.700</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.950	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.066	29.151
Andre tilgodehavender	36.724	24.000
Tilgodehavender i alt	<u>166.740</u>	<u>53.151</u>
Likvide beholdninger	58.700	14.490
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>291.140</u></b>	<b><u>142.641</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>462.251</u></b>	<b><u>359.058</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	<u>-80.119</u>	<u>-82.472</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-30.119</u></b>	<b><u>-32.472</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser	0	3.935
Gæld til pengeinstitutter	0	5.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.129	114.425
Anden gæld	<u>295.241</u>	<u>267.483</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>492.370</u>	<u>391.530</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>492.370</u></b>	<b><u>391.530</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>462.251</u></b>	<b><u>359.058</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**9 Eventualposter**

**Noter**


---

	1/1 - 31/12 2017	5/2 - 31/12 2016
<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	624.037	347.828
Andre omkostninger til social sikring	3.353	1.334
Personaleomkostninger i øvrigt	28.767	8.528
	<u>656.157</u>	<u>357.690</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	15.000	2.500
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.306	7.610
Mindre nyanskaffelser	0	8.435
	<u>45.306</u>	<u>18.545</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.935</u>	<u>40.214</u>
	<u>4.935</u>	<u>40.214</u>

**Noter**


---

**5. Goodwill**

Kostpris 1. januar 2017	75.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>75.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>75.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.500	0
Årets afskrivninger	<u>-15.000</u>	<u>-2.500</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-17.500</u></b>	<b><u>-2.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>57.500</u></b>	<b><u>72.500</u></b>

**6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris 1. januar 2017	151.527	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>151.527</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>151.527</u></b>	<b><u>151.527</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-7.610	0
Årets afskrivninger	<u>-30.306</u>	<u>-7.610</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-37.916</u></b>	<b><u>-7.610</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>113.611</u></b>	<b><u>143.917</u></b>

**7. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**8. Overført resultat**

Overført resultat 1. januar 2017	-82.472	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.353</u>	<u>-82.472</u>
	<b><u>-80.119</u></b>	<b><u>-82.472</u></b>

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.