



Årsrapport
01.10.2018 - 30.09.2019

JBI af 2018 ApS

Amtmandsvej 1, 4300 Holbæk
CVR-nr. 39277271

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2019

Gerhard Dalkjær Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JBI af 2018 ApS

Amtmandsvej 1

4300 Holbæk

CVR-nr.: 39277271

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Ole Juul Jørgensen, formand

Jakob Juul Westermann

Gerhard Dalkjær Johansen

Direktion

Jakob Juul Westermann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for JBI af 2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28.11.2019

Direktion

Jakob Juul Westermann

direktør

Bestyrelse

Ole Juul Jørgensen

formand

Jakob Juul Westermann

Gerhard Dalkjær Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JBI af 2018 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JBI af 2018 ApS for regnskabsåret 01.10.2018-30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 28.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 33707

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i formuebevarende aktiver samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(222.794)	(128.347)
Andre finansielle indtægter		1.769.462	240.951
Andre finansielle omkostninger	1	(512.971)	(102.819)
Resultat før skat		1.033.697	9.785
Skat af årets resultat	2	(226.000)	(8.000)
Årets resultat		807.697	1.785
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		807.697	1.785
Resultatdisponering		807.697	1.785

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.891.476	6.975.124
Finansielle aktiver		29.891.476	6.975.124
Anlægsaktiver		29.891.476	6.975.124
Andre tilgodehavender		192.942	85.472
Periodeafgrænsningsposter		7.568	7.500
Tilgodehavender		200.510	92.972
Likvide beholdninger		1.318.546	761.213
Omsætningsaktiver		1.519.056	854.185
Aktiver		31.410.532	7.829.309

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.309.482	501.785
Egenkapital		1.809.482	1.001.785
Udskudt skat		20.000	0
Hensatte forpligtelser		20.000	0
Ansvarlig lånekapital		6.750.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		6.750.000	2.000.000
Bankgæld		16.397.913	4.773.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.137.979	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.158	5.714
Skyldig selskabsskat		206.000	8.000
Anden gæld		40.000	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser		22.831.050	4.827.524
Gældsforpligtelser		29.581.050	6.827.524
Passiver		31.410.532	7.829.309

Eventualforpligtelser	3
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	501.785	1.001.785
Årets resultat	0	807.697	807.697
Egenkapital ultimo	500.000	1.309.482	1.809.482

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	88.394	5.714
Renteomkostninger i øvrigt	397.546	40.741
Øvrige finansielle omkostninger	27.031	56.364
	512.971	102.819

2 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	206.000	8.000
Ændring af udskudt skat	20.000	0
	226.000	8.000

3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RM Holding af 1997 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet underpant i andre værdipapirer og kapitalandele. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 29.891 t.kr. pr. 30.09.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Sidste års regnskabsperiode omfattede alene perioden fra stiftelse den 16.01.2018 til 30.09.2018. Der er som følge heraf manglende sammenlignelighed med i år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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 direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter pantebreve og gældsbreve, der på købs- eller etableringstidspunktet måles til kostpris. Efterfølgende måles pantebreve og gældsbreve til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.