

JBH Holding, Esbjerg ApS

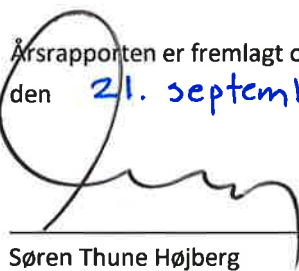
Nørregade 83, gården
6700 Esbjerg

CVR-nummer 40 39 11 18

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den **21. september 2016**



Søren Thune Højberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

JBH Holding, Esbjerg ApS
Nørregade 83, gården
6700 Esbjerg

Hjemstedskommune: Esbjerg
CVR-nummer: 40 39 11 18
Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Søren Thune Højberg

Tilknyttede virksomheder

Datterselskaber med 100% ejerandel:
CVR-nummer 25 82 56 67, Esbjerg Rock Festival ApS
CVR-nummer 26 25 82 19, Søren Højberg Booking A/S

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for JBH Holding, Esbjerg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, 16. september 2016

Direktionen:

Søren Thune Højberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i JBH Holding, Esbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JBH Holding, Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Esbjerg V, 16. september 2016

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Ole Lauridsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde anparter, aktier, andre værdipapirer og fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets resultat er tilfredsstillende.

For det kommende år forventes ligeledes et positivt resultat samlet set.

Investeringsejendom

Investeringsejendom beliggende Nørregade 83, Esbjerg, er indregnet til 8.000 TDKK pr. 30. april 2016. Det anvendte afkastkrav ved indregningen udgør 5,2%.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter ved udlejning af selskabets ejendomme.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammen draget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendommens drift, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger indregnes efter reglerne om investeringsejendomme. Grunde og bygninger måles til dagsværdi ved anvendelse af afkastbaserede modeller og værdiregulering foretages over resultatopgørelsen. Opgørelsen af dagsværdierne foretages af ledelsen.

Erhvervsejendomme måles individuelt på baggrund af en afkastbaseret model til dagsværdi. Princippet i målingen til dagsværdi indebærer, at der for hver enkelt ejendom opgøres en nettoindtægt forstået som ejendommens indtægter, fratrukket de til ejendommen knyttede driftsomkostninger.

Målingen foretages med udgangspunkt i de realiserede tal for regnskabsåret, men normaliseres således, at de enkelte poster korrigeres for udsving, der har engangskaraktter, herunder især omkostninger til reparation og vedligeholdelse, der normaliseres til en fastsat udgift pr. ejendom. Herudover fratrækkes en andel af lejeindtægterne til administration af ejendommene, fastsat ud fra de konkrete forhold, lejemål m.v.

De enkelte ejendommers nettoindtægt kapitaliseres med et til ejendommen individuelt fastsat afkastkrav.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgælden til dagsværdi, svarende til kursværdien på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	350.562	443
1	Personaleomkostninger	-8.730	-6
	Værdiregulering af investeringsejendomme	20.080	981
	Resultat før finansielle poster	361.912	1.418
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	235.523	287
	Indtægter af andre kapitalandele	696	49
2	Finansielle indtægter	8.403	11
	Finansielle omkostninger	-76.574	-76
	Resultat før skat	529.960	1.689
3	Skat af årets resultat	14.552	-284
	Årets resultat	544.512	1.405
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-344
	Overført resultat	443.312	1.650
	Resultatdisponering i alt	544.512	1.405

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
4	Grunde og bygninger	8.000.000	8.000
	Materielle anlægsaktiver	8.000.000	8.000
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	750.305	556
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	225.927	236
	Finansielle anlægsaktiver	976.232	793
	Anlægsaktiver i alt	8.976.232	8.793
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	252
	Tilgodehavende skat	1.492	0
	Andre tilgodehavender	4.227	0
	Periodeafgrænsningsposter	17.379	17
	Tilgodehavender	23.098	269
	Likvide beholdninger	452.099	314
	Omsætningsaktiver i alt	475.197	583
	Aktiver i alt	9.451.429	9.376

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	4.916.346	4.473
	Foreslået udbytte	101.200	100
7	Egenkapital i alt	5.217.546	4.773
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	358.802	581
	Hensættelser til udskudt skat	1.003.000	1.076
	Hensatte forpligtelser	1.361.802	1.657
	Gæld til realkreditinstitutter	2.031.421	2.052
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	31.312	0
	Selskabsskat	33.943	0
9	Langfristede gældsforpligtelser	2.096.676	2.052
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	32
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.409	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	89
	Selskabsskat	0	45
	Anden gæld	744.997	729
	Kortfristede gældsforpligtelser	775.406	894
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.233.884	4.603
	Passiver i alt	9.451.429	9.376
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	8.730	6
	Personaleomkostninger i alt	8.730	6
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	8.403	11
	Finansielle indtægter i alt	8.403	11
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	69.425	89
	Regulering af udskudt skat	-73.000	195
	Regulering af tidl. års skat	-10.977	0
	Skat af årets resultat i alt	-14.552	284
4	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. maj	3.318.475	3.318
	Kostpris 30. april	3.318.475	3.318
	Opskrivninger 1. maj	4.681.525	3.682
	Årets opskrivninger	0	1.000
	Opskrivninger 30. april	4.681.525	4.682
	Grunde og bygninger i alt	8.000.000	8.000
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. maj	125.000	125
	Kostpris 30. april	125.000	125
	Værdireguleringer 1. maj	431.417	344
	Årets resultatandel	193.888	87
	Værdireguleringer 30. april	625.305	431
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	750.305	556
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Esbjerg Rock Festival ApS	Esbjerg	100%

Noter	2015/16		2014/15	
	DKK		1.000 DKK	
6 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. maj		284.256		284
Afgang i årets løb		-1.000		0
Kostpris 30. april		<u>283.256</u>		<u>284</u>
Værdireguleringer 1. maj		-48.160		-91
Årets værdireguleringer		-9.168		42
Værdireguleringer 30. april		<u>-57.328</u>		<u>-48</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>225.927</u>		<u>236</u>
7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	4.473	100	4.773
Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
Årets resultat	0	443	101	545
Egenkapital ultimo	<u>200</u>	<u>4.916</u>	<u>101</u>	<u>5.218</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Hensættelser, kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-699.888		-500
Nedskrivninger primo		1.281.012		1.281
Årets ændring i hensættelser til pensioner		-222.322		-200
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>358.802</u>		<u>581</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
Søren Højberg Booking A/S, Esbjerg - ejerandel 100%				
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		1.787.202		2.052
10 Eventualforpligtelser				
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.				

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut på 2.031 TDKK, er der tinglyst pantebreve på 2.407 TDKK i ejendommen. Ejendommen er i årsrapporten indregnet med 8.000 TDKK.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nom. 750 TDKK med pant i ejendom.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på alt mellemværende med pengeinstitut over for Søren Højberg Booking A/S.

Pr. 30. april 2016 har Søren Højberg Booking A/S et samlet træk i banken på 231 TDKK.