

JBH Holding, Esbjerg ApS

Nørregade 83, gården

6700 Esbjerg

CVR-nummer 40 39 11 18

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 1/9-21

Søren Thune Højberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

JBH Holding, Esbjerg ApS
Nørregade 83, gården
6700 Esbjerg

Hjemstedskommune: Esbjerg
CVR-nummer: 40 39 11 18
Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021

Direktion

Søren Thune Højberg

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Godkendt revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 6 juli 2021

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 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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, den 6 juli 2021

Dansk Revision Esbjerg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695

Ole Lauridsen
Registreret revisor
mne4083

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling anses for tilfredsstillende.

Investeringsejendom

Investeringsejendomme beliggende Nørregade 83-85, Esbjerg, er indregnet til 9.000 TDKK pr. 30. april 2021. Det anvendte afkastkrav ved indregningen udgør 5,2% mod 5,2% sidste år.

		2020/21	2019/20
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
	Bruttofortjeneste	316.973	228
1	Personaleomkostninger	-122.200	-109
	Resultat før finansielle poster	194.774	119
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.768	-88
2	Finansielle indtægter	4.737	0
	Finansielle omkostninger	-82.044	-104
	Resultat før skat	135.235	-73
	Skat af årets resultat	-26.710	-5
	Årets resultat	108.525	-79
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	113.000	111
	Overført resultat	-4.475	-189
	Resultatdisponering i alt	108.525	-79

		2020/21	2019/20
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Grunde og bygninger	9.000.000	9.000
	Materielle anlægsaktiver	9.000.000	9.000
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	13.333	13
	Finansielle anlægsaktiver	13.333	13
	Anlægsaktiver i alt	9.013.333	9.013
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	147.365	46
	Tilgodehavende skat	16.463	31
	Periodeafgrænsningsposter	18.000	18
	Tilgodehavender	181.828	95
	Likvide beholdninger	491.449	546
	Omsætningsaktiver i alt	673.276	641
	Aktiver i alt	9.686.609	9.654

		2020/21	2019/20
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	5.055.376	5.060
	Foreslået udbytte	113.000	111
	Egenkapital i alt	5.368.376	5.370
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	101.967	120
	Hensættelser til udskudt skat	1.185.564	1.185
	Hensatte forpligtelser	1.287.531	1.305
	Gæld til realkreditinstitutter	2.035.000	2.035
4	Langfristede gældsforpligtelser	2.035.000	2.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.230	18
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	15.800	5
	Anden gæld	959.672	921
	Kortfristede gældsforpligtelser	995.702	944
	Gældsforpligtelser i alt	3.030.702	2.979
	Passiver i alt	9.686.609	9.654
5	Indregning af investeringsejendomme		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april				
Saldo primo	200	5.060	111	5.370
Udbetalt udbytte	0	0	-111	-111
Årets resultat	0	-4	113	109
Egenkapital ultimo	200	5.055	113	5.368

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	107.250	106
Øvrige personaleomkostninger	14.950	3
Personaleomkostninger i alt	122.200	109
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	4.737	0
Finansielle indtægter i alt	4.737	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	13.333	0
Tilgang i årets løb	0	13
Kostpris 30. april	13.333	13
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	13.333	13
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Two Associates Production & Entertainment Noise ApS	Albertslund	33,3%
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.015.000	2.035
5 Indregning af investeringsejendomme		
Investeringsejendomme er jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis målt til dagsværdi ved anvendelse af afkastbaseret model, der måler det normaliserede driftsafkast.		
Afkastkravet er fastsat med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre så som type (bolig, kontor), beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet.		

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK

Driftsafkastet er fastsat til 5,2%, hvilket ligger inden for Colliers afkastoversigt for første kvartal 2021, hvor lignende ejendomme med tilsvarende beliggenhed vurderes at generer et årligt driftsafkast i intervallet 4,50-5,25 %.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Der er ikke anvendt ekstern vurderingsmand ved målingen.

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut på 2.035 TDKK, er der tinglyst pantebreve på 2.035 TDKK i ejendommen. Ejendommen er i årsrapporten indregnet med 9.000 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 ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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. Nettoomsætningen indregnes i takt med at lejen forfalder.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet

Anvendt regnskabspraksis

samt værdiregulering af investeringsejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendommens drift, administration mv.

Personaleomkostninger

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

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 forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

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.

Erhvervsjendomme 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.

Anvendt regnskabspraksis

Målingen foretages med udgangspunkt i de realiserede tal for regnskabsåret, men normaliseres således, at de enkelte poster korrigeres for udsving, der har engangskarakter, 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.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

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

Anvendt regnskabspraksis

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gæld til realkreditinstitutter

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

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 acontoskatte.

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.