

*JB Booking ApS
Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg*

CVR-nr: 68 67 50 14

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

(38. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/18 2021


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JB Booking ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 14/12 2021

Direktion



Elly Jonna Buch

Til den daglige ledelse i JB Booking ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JB Booking ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hornslet, den 14/12 2021

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34058059



Jens Aarøe
Statsaut. revisor
mne2274

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JB Booking ApS
Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg

Telefon: 86 12 36 88

CVR-nr.: 68 67 50 14

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Elly Jonna Buch

Revisor

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Tingvej 10, 1
8543 Hornslet

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er booking-virksomhed

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i formidling af underholdning og administration af datterselskaber.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Vi henviser i den forbindelse til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et underskud på kr. 100.486 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser pr. 30. juni 2020 overstiger selskabets aktiver med kr. 1.073.272. Selskabets indtjening har i væsentlig grad været påvirket af Covid-19 pandemien

Selskabskapitalen vil blive reetableret ved positiv fremtidig indtjening. Det er ledelsens forventning, at selskabet i det kommende år vil opnå et positivt resultat.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder, at årets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet for JB Booking ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis

brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres

som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	65.763-	284.859
2 Personaleomkostninger.....	35.512	233.580-
3 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	0	1.766-
DRIFTSRESULTAT	30.251-	49.513
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	86.364-	529.420-
5 Andre finansielle indtægter	16.638	1.562
6 Andre finansielle omkostninger.....	3.181-	41.896-
RESULTAT FØR SKAT	103.158-	520.241-
7 Skat af årets resultat.....	2.672	3.578-
ÅRETS RESULTAT	100.486-	523.819-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	405.802-
Overført resultat.....	100.486-	118.017-
DISPONERET I ALT	100.486-	523.819-

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet)	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
9 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	27.568	77.636
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	703.685	695.485
Andre tilgodehavender	258	86.211
10 Skatteaktiv	13.935	11.304
Tilgodehavender	745.446	870.636
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.840	52.420
Værdipapirer og kapitalandele	40.840	52.420
Likvide beholdninger	2.287	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	788.573	923.056
AKTIVER	788.573	923.056

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	700.000	700.000
Overført resultat.....	1.773.272-	1.672.786-
11 EGENKAPITAL.....	1.073.272-	972.786-
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.073.592	987.228
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.073.592	987.228
Kreditinstitutter.....	0	214.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	31.159	59.293
Anden gæld.....	196.857	148.831
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	560.237	485.531
Kortfristede gældsforpligtelser	788.253	908.614
GÆLDSFORPLIGTELSER	788.253	908.614
PASSIVER	788.573	923.056
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Ejerforhold		

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabskapitalen er tabt.		
Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud på kr. 100.486, og selskabets forpligtelser pr. 30. juni 2020 overstiger selskabets aktiver med kr. 1.073.272.		
Selskabskapitalen vil blive reetableret ved positiv fremtidig indtjening. Det er ledelsens forventning, at selskabet i det kommende år vil opnå et positivt resultat.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	41.790-	226.755
Andre omkostninger til social sikring	6.278	6.699
Personaleomkostninger i alt	35.512-	233.454
3 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver		
Småanskaffelser.....	0	1.766
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt	0	1.766
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat i Buch Invest.....	45.292-	484.255-
Resultat i Mia.....	41.072-	45.165-
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	86.364-	529.420-
5 Andre finansielle indtægter		
Kursgevinst.....	15.464	0
Udbytte	1.174	1.562
Andre finansielle indtægter i alt.....	16.638	1.562

NOTER

	2020/21	2019/20
6 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter kassekredit	3.064	18.203
Rente kreditorer	0	300-
Ej fradragsberettigede renter	117	1.075
kurstab aktier	0	22.918
Andre finansielle omkostninger i alt	3.181	41.896
7 Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	41-	0
Regulering hensættelse til udskuds skat	2.631-	3.578
Skat af årets resultat i alt	2.672-	3.578
8 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet)
Kostpris primo		368.760
Kostpris 30. juni 2021		368.760
Af- og nedskrivninger primo		368.760-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021		368.760-
Materielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	2021	2020		
9 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	80.000	80.000		
Kostpris 30. juni 2021	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>		
Op- og nedskrivninger primo	78.453-	405.802		
Buch Inv. årets resultat	45.292-	484.255-		
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>123.745-</u>	<u>78.453-</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>43.745-</u>	<u>1.547</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Restaurationsselskabet Mia ApS	Højbjerg	100%	-41.072	-1.029.847
Buch Invest ApS	Højbjerg	100%	-45.292	-43.745
			Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
10 Udskudt skatteaktiv				
Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....			11.042	11.042
Skattemæssig underskud.....			52.347	52.347
			<u>63.389</u>	<u>63.389</u>
Udskudt skatteaktiv.....				<u>13.935</u>

2021

2020

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
11 Egenkapital			
Virksomhedskapital	700.000	0	700.000
Overført resultat.....	1.672.786-	100.486-	1.773.272-
	<u>972.786-</u>	<u>100.486-</u>	<u>1.073.272-</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i datterselskaberne Buch Invest ApS og Restaurations-selskabet MIA .

13 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Elly Jonna Buch, Skåde Højgårdsvej 72, 8270 Højbjerg.