JK HOLDING, FAABORG ApS

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2015

Jan Kobber
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JK HOLDING, FAABORG ApS Strandgårdsparken 18 5600 Faaborg
CVR-nr:	29924910
Regnskabsår:	01/01/2014 - 31/12/2014

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for JK Holding, Faaborg 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 30/06/2015

Direktion

Jan Kobber

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at virke som holdingselskab samt investering og anden formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over 50 % af egenkapitalen. Årets negative resultat hidrører for lukning af selskaber samt tilpasning af organisationen, således at ledelsens forventer at man vil komme ud af 2015 med en positiv indtjening . Det er ledelsen forventning, at selskabet kan retablere egenkapitalen ved egen indtjening de kommende 1-2 år.

Koncernens kreditfacilitet for den tilknyttede virksomheder M/S Chimera ApS er til genforhandling. Kreditfaciliteter for M/S Thea-K ApS og M/S Svanen ApS er forhandlet på plads på tilfredsstillende vis.

Ledelsen vurderer der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder. Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for JK Holding, Faaborg ApS for 2014 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.

Selskabet har tabt over 50 % af egenkapitalen. Årets negative resultat hidrører for lukning af selskaber samt tilpasning af organisationen, således at ledelsens forventer at man vil komme ud af 2015 med en positiv indtjening . Det er ledelsen forventning, at selskabet kan retablere egenkapitalen ved egen indtjening de kommende 1-2 år.

Koncernens kreditfacilitet for den tilknyttede virksomheder M/S Chimera ApS er til genforhandling. Kreditfaciliteter for M/S Thea-K ApS og M/S Svanen ApS er forhandlet på plads på tilfredsstillende vis.

Ledelsen vurderer der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder. Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Der er givet tilsagn om fortsat at stille de eksisterende lån til rådighed for de tilknyttede virksomheder for de kommende 12 måneder.

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. 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.

Resultatopgørelse

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
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”.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
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 fungerer som admini-strationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambe-skattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatnings-kredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i dattervirksomheder 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 kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 opgøres som forskellen mellem afhændelses-summen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultat-opgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder 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 anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtel-ser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksom-heder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens er-faringer 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 regn-skabsmæssige 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.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat
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 a-contoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi. 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 resultatopgørel-sen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25,0 % for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Nettoomsætning			-103.204
Andre eksterne omkostninger		-300	-8.926
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-22.406	
Bruttoresultat		**-22.706**	
Resultat af ordinær primær drift		**-22.706**	**94.278**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.287	15.991
Andre finansielle indtægter		39	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-20.718	-21.080
Andre finansielle omkostninger		0	-1.942
Ordinært resultat før skat		**-26.098**	**87.247**
Ekstraordinært resultat før skat		**-26.098**	
Skat af årets resultat		0	3.980
Årets resultat		**-26.098**	**91.227**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-26.098	91.227
I alt		**-26.098**	**91.227**

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		138.027	460.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	**1**	**138.027**	**460.433**
Anlægsaktiver i alt		**138.027**	**460.433**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		739.449	655.800
Tilgodehavender i alt		**739.449**	**655.800**
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		**739.449**	**655.800**
Aktiver i alt		**877.476**	**1.116.233**

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		185.000	185.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		237.536	237.536
Overført resultat		-374.156	-348.058
Egenkapital i alt	**2**	**48.380**	**74.478**
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Andre hensatte forpligtelser		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Gæld til banker		0	75
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		11.261	690.613
Anden gæld		345.761	345.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		472.074	5.306
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**829.096**	**1.041.755**
Gældsforpligtelser i alt		**829.096**	**1.041.755**
Passiver i alt		**877.476**	**1.116.233**

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris, primo 881.840 801.840
Tilgang i årets løb 0 80.000

Kostpris 31. december 2014 581.840 881.840

Op- og nedskrivninger primo 421.407 -524.611
Årets resultatandele -22.406 103.204

Op- og nedskrivninger 31. december 2014 443.813 -421.407

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014 138.027 460.433

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted
Ejerandel
Egenkapital
Resultat

M/S Thea-K ApS, Faaborg
100 %
121.600
-4.571
M/S Bertha-K ApS, Faaborg
100 %
107.210
29.685
Chimera ApS, Faaborg
100 %
229.313
-66.716
M/S Svanen ApS, Faaborg
100 %
325.305
19.196

2. Egenkapital i alt

6 Egenkapital

Selskabskapital	185.000	0	185.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	237.536	0	237.536
Overført resultat	-348.058	91.227	-374.156
	74.478	91.227	48.380