

Årsrapport for 2017/18

J.S. Holding Nakskov ApS

**Søndergade 40
4900 Nakskov**

CVR-nr. 11784909

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Dirigent: _____
Jan Schwaner

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK



MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J.S. Holding Nakskov ApS for regnskabsåret 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 22. november 2018.

Direktion

Jan Schwaner



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i J.S. Holding Nakskov ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Holding Nakskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Nykøbing F., den 22. november 2018

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309

Thomas Bylov
Registreret revisor
MNE29482



Selskabsoplysninger

Selskabet	J.S. Holding Nakskov ApS Søndergade 40 4900 Nakskov
	CVR-nr.: 11784909 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Schwaner
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Nordea Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F
	Danske Bank Langgade 13 4800 Nykøbing F
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter at eje anparter i J. S. Sko ApS og Jan Schwaner Ejendomme ApS, drive anden finansiel virksomhed, samt detailhandel med sko og skotøjsartikler.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at eje anparter i J. S. Sko ApS og Jan Schwaner Ejendomme ApS, drive anden finansiell virksomhed, samt detailhandel med sko og skotøjsartikler.

Udvikling 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 og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.S. Holding Nakskov ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Kapitalandele i dattervirksomheder

Måles til kostpris. Tidligere blev kapitalandelene målt og indregnet efter indre værdis metode.

Begrundelser

Praksisændringen sker, fordi ledelsen ønsker at anvende hovedreglen i årsregnskabsloven.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen 2018:

- Aktiver formindskes med 9.348.552 kr.
- Egenkapital formindskes med 9.348.552 kr.
- Årets resultat før skat formindskes med 733.061 kr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 kr.
- Årets resultat efter skat formindskes med 733.061 kr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Generelt om indregning og måling

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 tilbageførslers 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 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Skat af årets resultat (sambeskatning)

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.693.125	1.320
Personaleomkostninger	1	1.393.475	1.344
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		103.209	63
Resultat før finansielle poster		196.440	-87
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	32
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		29.090	31
Andre finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		75.118	74
Andre finansielle omkostninger		11.885	18
Resultat før skat		138.527	-116
Skat af årets resultat	2	65.511	-25
Årets resultat		73.017	-91
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.609.383	5.860
Årets resultat		73.017	-91
Til disposition		5.682.399	5.769
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	30
Udbytte for regnskabsåret		105.800	130
Overført til næste år		5.576.599	5.609
Disponeret i alt		5.682.399	5.769

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		153.834	174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		402.257	485
Materielle anlægsaktiver i alt		556.091	659
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	5.325.000	5.325
Deposita		65.000	65
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.390.000	5.390
Anlægsaktiver i alt		5.946.091	6.049
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.511.718	1.585
Varebeholdninger i alt		1.511.718	1.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.623	31
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		885.067	756
Andre tilgodehavender		94.624	144
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender i alt		1.019.314	935
Likvide beholdninger		51.663	8
Omsætningsaktiver i alt		2.582.695	2.528
Aktiver i alt		8.528.786	8.577

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		5.576.599	5.609
Foreslået udbytte		105.800	130
Egenkapital i alt	4	5.882.399	5.939
Hensættelse til udskudt skat		31.275	24
Hensatte forpligtelser i alt		31.275	24
Kreditinstitutter i øvrigt		75.056	172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.069	155
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.854.052	1.767
Selskabsskat		94.782	59
Anden gæld		459.152	460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.615.112	2.613
Gældsforpligtelser i alt		2.615.112	2.613
Passiver i alt		8.528.786	8.577
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.242.493	1.232
	Pensioner	187.983	157
	Andre udgifter til social sikring	-37.000	-45
	Personaleomkostninger i alt	1.393.475	1.344

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	23.826	-49
	Udskudt skat af årets resultat	7.031	24
	Regulering af skat vedr. tidligere år	34.654	0
	Skat af årets resultat i alt	65.511	-25

3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	5.325.000	5.325
	Kostpris, ultimo	5.325.000	5.325
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	5.325.000	5.325

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

J. S. Sko ApS, ejerandel 100%, Guldborgsund, egenkapital 30. juni 2018 udgør DKK 6.340.010

Jan Schwaner Ejendomme ApS, ejerandel 100%, Guldborgsund, egenkapital pr. 30. juni 2018 udgør DKK 8.333.544.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	130.000	5.609.383	5.939.383
	Årets resultat	0	105.800	-32.783	73.017
	Udbetalt udbytte	0	-130.000	0	-130.000
	Saldo ultimo	200.000	105.800	5.576.599	5.882.399

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for J. S. Sko ApS's mellemværende med Shoe-d-vision har selskabet afgivet selv-skyldnerkaution på DKK 1.300.000.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter samt udbytteskat. Den samlede selskabsskat udgør 95 TDKK.

Selskabet har kautioneret for J. S. Sko ApS's engagements med Nordea, begrænset til DKK 1.300.000 og Jan Schwaner Ejendomme ApS's engagement med Nordea, begrænset til DKK 5.500.000.

Selskabet har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Nordea på DKK 4.000.000 overfor Jan Schwaner Ejendomme ApS's mellemværende i Nordea.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Schwaner

Direktør

På vegne af: J.S. Holding Nakskov ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592164769092

IP: 193.88.xxx.xxx

2018-11-28 06:24:46Z

NEM ID 

Thomas Bylov

Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389906555

IP: 185.45.xxx.xxx

2018-11-28 06:25:30Z

NEM ID 

Jan Schwaner

Dirigent

På vegne af: J.S. Holding Nakskov ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592164769092

IP: 193.88.xxx.xxx

2018-11-28 06:27:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BD8H5-8276P-CGV6X-NEEM1-4558W-WZGYT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>