

**J.S. Holding Nakskov ApS**

**Søndergade 40**

**4900 Nakskov**

**CVR-nummer 11784909**

**Årsrapport**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2019



Jan Schwaner

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

J.S. Holding Nakskov ApS  
Søndergade 40  
4900 Nakskov

Hjemstedskommune: Guldborgsund  
CVR-nummer: 11784909

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Direktion

Jan Schwaner

### Pengeinstitut

Nordea, Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F  
Danske Bank, Langgade 13 4800 Nykøbing F  
Lollands Bank, Langgade 21 4800 Nykøbing F

### Revisor

Lou Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for J.S. Holding Nakskov 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, 29. november 2019

**Direktionen:**

  
Jan Schwaner

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i J.S. Holding Nakskov ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Holding Nakskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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, 29. november 2019

### Lou Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 31579309



Thomas Bylov

Registreret revisor

mne29482

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje anparter i J. S. Sko ApS og Jan Schwaner Ejendomme ApS, drive anden finansiel virksomhed, samt detailhandel med sko og skotøjsartikler.

### **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 og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.347.385</b>	<b>1.693</b>
1	Personaleomkostninger	-1.232.177	-1.393
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-103.209	-103
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>11.998</b>	<b>196</b>
2	Finansielle indtægter	32.374	29
3	Finansielle omkostninger	-59.985	-87
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-15.613</b>	<b>139</b>
4	Skat af årets resultat	3.210	-66
	<b>Årets resultat</b>	<b>-12.403</b>	<b>73</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	108.000	106
	Overført resultat	-120.403	-33
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-12.403</b>	<b>73</b>



Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
	Indretning af lejede lokaler	133.439	154
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.443	402
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>452.882</b>	<b>556</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.325.000	5.325
6	Deposita	65.000	65
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5.390.000</b>	<b>5.390</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.842.882</b>	<b>5.946</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.484.253	1.512
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.484.253</b>	<b>1.512</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.899	40
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	957.201	885
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	45.254	0
	Tilgodehavende skat	0	95
	Andre tilgodehavender	725	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.050.079</b>	<b>1.019</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>30.359</b>	<b>52</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.564.690</b>	<b>2.583</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.407.572</b>	<b>8.529</b>

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	5.456.197	5.577
	Foreslået udbytte	108.000	106
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.764.197</b>	<b>5.882</b>
	Hensættelser til udskudt skat	33.147	31
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>33.147</b>	<b>31</b>
	Kreditinstitutter	0	75
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.291	132
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.950.410	1.854
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	45.254	0
	Selskabsskat	99.388	95
	Anden gæld	394.886	459
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.610.229</b>	<b>2.615</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.643.376</b>	<b>2.646</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.407.572</b>	<b>8.529</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018/19	2017/18			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	1.032.379	1.167		
	Pensioner	154.191	161		
	Andre omkostninger til social sikring	37.843	48		
	Øvrige personaleomkostninger	7.764	18		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.232.177</b>	<b>1.393</b>		
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	4		
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>				
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	32.358	29		
	Andre finansielle indtægter	16	0		
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>32.374</b>	<b>29</b>		
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>				
	Renter tilknyttede virksomheder	51.868	75		
	Andre finansielle omkostninger	8.117	12		
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>59.985</b>	<b>87</b>		
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Skat af årets resultat	-5.104	24		
	Regulering af udskudt skat	1.872	7		
	Regulering af tidl. års skat	22	35		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-3.210</b>	<b>66</b>		
<b>5</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
	Kostpris 1. juli	5.325.000	5.325		
	Kostpris 30. juni	5.325.000	5.325		
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>5.325.000</b>	<b>5.325</b>		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	J. S. Sko ApS	Nykøbing F.	100%	12.087	6.352.098
	Jan Schwaner Ejendomme	Nykøbing F.	100%	-3.494.156	4.839.388

Noter	2018/19		2017/18		
	DKK		1.000 DKK		
<b>6</b>	<b>Deposita</b>				
	Deposita 1. juli	65.000		65	
	<b>Deposita i alt</b>	<b>65.000</b>		<b>65</b>	
<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>Foreslået</b>	<b>I alt</b>
		<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	<b>udbytte</b>	
		<b>tal</b>			
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	5.577	106	5.882
	Udbetalt udbytte	0	0	-106	-106
	Årets resultat	0	-120	108	-12
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>5.456</b>	<b>108</b>	<b>5.764</b>

**8** **Eventualforpligtelser**

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

Selskabet har stillet kaution for J. S. Sko ApS' engagement med Nordea, max. TDKK 1.300 og Jan Schwaner Ejendomme ApS' engagement med Nordea, max. TDKK 5.500.

Selskabets engagement med Nordea andrager pr. 30.06.2019 TDKK 0.

J.S. Sko ApS engagement med Nordea andrager pr. 30.06.2019 TDKK 0.

Jan Schwaner Ejendomme ApS' engagement med Nordea andrager pr. 30.06.2019 TDKK 0.

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 selskabskat udgør TDDK 145.

**9** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## 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.

### 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.

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 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 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.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede 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 administrationsselskab 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### 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.