

Årsrapport for 2015/16

J.S. Holding Nakskov ApS

**Søndergade 40
4900 Nakskov**

CVR-nr. 11784909

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2016

Dirigent: _____
Jan Schwaner

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2015/16 for J.S. Holding Nakskov ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 9. november 2016.

Direktion

Jan Schwaner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.S. Holding Nakskov ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Holding Nakskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 9. november 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Thomas Bylov

Registreret revisor

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

Lollands Bank
Nybrogade 3
4900 Nakskov

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 finansiel 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 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Varebeholdninger

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

Netto-realisationseværdi 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 fra salg og tjenesteydelser samt andre 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.

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 nominal restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		1.624.814	1.667
Personaleomkostninger	1	1.357.143	1.322
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		23.749	19
Resultat før finansielle poster		243.922	326
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		650.790	1.168
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		2.293	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33.233	54
Andre finansielle indtægter		1.791	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		64.974	95
Andre finansielle omkostninger		1.436	2
Resultat før skat		865.619	1.452
Skat af årets resultat	2	35.065	64
Årets resultat		830.554	1.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.781.511	5.738
Årets resultat		830.554	1.387
Til disposition		6.612.065	7.125
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		650.790	1.168
Udbytte for regnskabsåret		101.200	175
Overført til næste år		5.860.075	5.782
Disponeret i alt		6.612.065	7.125

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		21.720	26
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.352	105
Materielle anlægsaktiver i alt		129.072	131
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	12.986.882	12.336
Deposita		65.000	65
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.051.882	12.401
Anlægsaktiver i alt		13.180.954	12.532
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.603.665	1.556
Varebeholdninger i alt		1.603.665	1.556
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.279	48
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		960.761	986
Andre tilgodehavender		46.680	0
Udskudt skatteaktiv		49	3
Periodeafgrænsningsposter		6.923	16
Tilgodehavender i alt		1.073.692	1.053
Andet		102.775	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		102.775	0
Likvide beholdninger		30.043	119
Omsætningsaktiver i alt		2.810.175	2.729
Aktiver i alt		15.991.129	15.260

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.661.884	7.011
Overført resultat		5.860.075	5.782
Foreslået udbytte		101.200	175
Egenkapital i alt	4	13.823.159	13.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.634.833	1.538
Selskabsskat		32.432	38
Anden gæld		478.705	482
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.167.970	2.093
Gældsforpligtelser i alt		2.167.970	2.093
Passiver i alt		15.991.129	15.260
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.242.877	1.219
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	162.687	150
	Andre udgifter til social sikring	-48.421	-46
	Personaleomkostninger i alt	1.357.143	1.322
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	32.256	59
	Udskudt skat af årets resultat	2.809	6
	Skat af årets resultat i alt	35.065	64
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	5.325.000	5.325
	Kostpris, ultimo	5.325.000	5.325
	Værdireguleringer, primo	7.011.092	5.843
	Årets resultatandel	650.790	1.168
	Værdireguleringer, ultimo	7.661.882	7.011
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	12.986.882	12.336

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

J. S. Sko ApS, ejerandel 100%, Guldborgsund, egenkapital 30. juni 2016 udgør DKK 6.320.183

Jan Schwaner Ejendomme ApS, ejerandel 100%, Guldborgsund, egenkapital pr. 30. juni 2016 udgør DKK 6.667.701.

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	7.011.094	5.956.511	13.167.605
	Årets resultat	0	0	78.564	78.564
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	650.790	0	650.790
	Foreslået udbytte	0	0	101.200	101.200
	Betalt udbytte	0	0	-175.000	-175.000
	Saldo ultimo	200.000	7.661.884	5.961.275	13.823.159

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift på DKK 79.872 med en resterende løbetid på 7 måneder.

7 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 skyldige selskabsskat udgør 34 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

Jan Schwaner

Direktør

På vegne af: JS Sko ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592164769092

IP: 193.88.186.47

2016-11-14 14:25:51Z

NEM ID 

Thomas Bylov

Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389906555

IP: 185.45.48.59

2016-11-15 06:39:01Z

NEM ID 

Jan Schwaner

Dirigent

På vegne af: JS Sko ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592164769092

IP: 193.88.186.47

2016-11-15 07:29:07Z

NEM ID 

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>