

# JAN PELBY ApS

Holsbjergvej 42  
2620 Albertslund

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/11/2016**

---

**Jan Pelby**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | JAN PELBY ApS<br>Holsbjergvej 42<br>2620 Albertslund<br><br>Telefonnummer: 43622400<br><br>CVR-nr: 21369934<br>Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016                    |
| <b>Bankforbindelse</b> | Sydbank<br>Hovedvejen 87<br>2600 2600 Glostrup<br>DK Danmark   |
| <b>Revisor</b>         | REVISION KØBENHAVN STATS-AUTORISERET<br>REVISIONSANPARTSSELSKAB VBR<br>Finsensvej 80, 1<br>2000 Frederiksberg<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 34452342<br>P-enhed: 1017516457 |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Jan Pelby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 14/10/2016

## **Direktion**

Lisbet Pelby

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JAN PELBY ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAN PELBY ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er 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.

Frederiksberg, 14/10/2016

Bo Andersen

Statsaut. revisor

REVISION KØBENHAVN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

VBR

CVR: 34452342

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

...

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

.....

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Pelby ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

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 egen kapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne.

### BALANCEN

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|   |         |
|---|---------|
| Bygninger                               | 50 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år. |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år.   |

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg.

Tilgodehavende fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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 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 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.

#### 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr.  |
|---|------|----------------|-----------------|
| Nettoomsætning .....  |      | 67.352         | 129.743         |
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>67.352</b>  | <b>129.743</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -119.105       | -137.705        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>-51.753</b> | <b>-7.962</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 136.890        | 75.375          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -102.409       | -179.466        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>-17.272</b> | <b>-112.053</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 1    | 4.440          | 11.306          |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-12.832</b> | <b>-100.747</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 101.200        |                 |
| Overført resultat .....   |      | -114.032       | -100.747        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-12.832</b> | <b>-100.747</b> |

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.    |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                          |          | 4.202.364        | 5.201.232         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 150.710          | 200.946           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |          | <b>4.353.074</b> | <b>5.402.178</b>  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 4.232.530        | 4.232.530         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 5.250            | 5.250             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>4.237.780</b> | <b>4.237.780</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>8.590.854</b> | <b>9.639.958</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 422.813          | 915.649           |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          | 13.249           | 0                 |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>436.062</b>   | <b>915.649</b>    |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 948.006          | 81.718            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>1.384.068</b> | <b>997.367</b>    |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>9.974.922</b> | <b>10.637.325</b> |

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

|   | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.    |
|---|----------|------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 125.000          | 125.000           |
| Overført resultat .....   |          | 4.841.992        | 4.956.024         |
| Forslag til udbytte .....   |          | 101.200          |                   |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>3</b> | <b>5.068.192</b> | <b>5.081.024</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |          | 92.936           | 201.909           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>92.936</b>    | <b>201.909</b>    |
| Gæld til realkreditinstitutter .....  |          | 2.280.181        | 3.335.318         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>2.280.181</b> | <b>3.335.318</b>  |
| Gæld til realkreditinstitutter .....  |          | 42.000           | 105.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 10.000           | 10.126            |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |          | 1.627.510        | 1.074.185         |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 482.295          | 2.746             |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 371.808          | 827.017           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>2.533.613</b> | <b>2.019.074</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>4.813.794</b> | <b>5.354.392</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>9.974.922</b> | <b>10.637.325</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2015/16</b> |
|------------------------------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | -104.533       |
| Ændring af udskudt skat            | 108.973        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              |
|                                    | <b>4.440</b>   |

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

|  | <b>Kapitalandele<br/>i tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|--|---|
| Kostpris primo                                     | 4.232.530   |
| Tilgang  | 0   |
| Afgang   | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>4.232.530</b>  |
| Nettoopskrivninger primo                           | 0   |
| Andel i årets resultat jf. note                    | 0   |
| Udloddet udbytte                                   | 0   |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>                   | <b>0</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>4.232.530</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b> | <b>0</b>  |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b>            | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|--|------------------|--------------------|---------------------------|
| Malerfirmaet PelbyA/S, Albertslund           | 100%             | 1.378.807          | 464.542                   |
| Malerflex Industrielakering ApS, Albertslund | 100%             | 2.005.159          | 523.605                   |
| HBV 42 ApS, Albertslund                      | 100%             | 3.792.565          | 519.941                   |
|  |                  | <b>7.176.531</b>   | <b>1.508.088</b>          |

### 3. Egenkapital i alt

|                           | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt             |
|---------------------------|---------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
|                           | kr.                 | kr.  | kr.               | kr.               | kr.              |
| Saldo primo               | 125.000             |  | 4.956.024         |                   | 5.081.024        |
| Udloddet ordinært udbytte |                     |  |                   | 101.200           | 101.200          |
| Årets resultat            |                     |  | -114.032          |                   | -114.032         |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>      |  | <b>4.841.992</b>  | <b>101.200</b>    | <b>5.068.192</b> |

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

#### Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle

kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb

for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte

kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr.2.322 er der givet pant i fast ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi 30. juni udgør t. kr. 4.202.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt et ejerpantebrev på t. kr. 500 i ovennævnte ejendomme og

anparterne i HBV 42 ApS er ligeledes pantsat til banken.

Selskabet har stillet kaution for datterselskabernes forpligtigelser.