

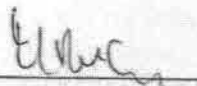
**J & H ApS**

Slangerup Overdrev 11  
3550 Slangerup  
CVR-nr. 21 93 95 95

**Årsrapport 2015**

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 17/11 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

## Ledespåtegning

---

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for J & H ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 13/4/2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Hans Alkjær

  
\_\_\_\_\_  
Jette Alkjær

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til kapitalejerne i J & H ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J & H ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 revisionshandlinger 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.


Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærs firmabil/bolig/telefon. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke indberettet korrekt moms for 2015, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Gentofte, den 11/4 2016  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10

  
Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

J & H ApS  
Slangerup Overdrev 11  
3550 Slangerup

CVR-nr.: 21 93 95 95  
Stiftet: 6. august 1999  
Hjemsted: Slangerup  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Hans Alkjær  
Jette Alkjær

**Revision**

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er udlejning og leasing af andet materiel, udstyr og andre materielle aktiver.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af nedskrivning på mio. 9 for udlån til dattervirksomhed.

Selskabet har i årets løb haft ulovligt anpartshaverlån, som er blevet indfriet inden statusdagen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for J & H ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor. 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.



### **Personaleomkostninger mv.**

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. 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.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives

lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, indretning i lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	<b>-454.405</b>	<b>-320</b>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Personaleomkostninger	0	0
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-681.663	-847
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.136.068</b>	<b>-1.167</b>
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	-141
2	Finansielle indtægter	774.597	20
3	Finansielle omkostninger	-8.871.879	-292
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-9.233.350</b>	<b>-1.580</b>
4	Skat af årets resultat	136.580	-46
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-9.096.770</b>	<b>-1.626</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Aconto udbytter	624.857	0
	Overført resultat	-9.721.627	-1.626
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-9.096.770</b>	<b>-1.626</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

Note	<b>AKTIVER</b>		
	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Grunde og bygninger	4.445.377	4.530
	Produktionsanlæg og maskiner	0	200
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.300	727
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.774.677</b>	<b>5.457</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
<b>6</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.774.677</b>	<b>5.457</b>
	Tilgodehavender fra salg	0	0
12	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8.825
11	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Andre tilgodehavender	349.304	696
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>349.304</b>	<b>9.521</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>143.322</b>	<b>64</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>492.626</b>	<b>9.585</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>5.267.303</b>	<b>15.042</b>

## PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	1.861.588	11.583
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>1.986.588</b>	<b>11.708</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld	2.822.162	3.016
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.822.162</b>	<b>3.016</b>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	124.833	91
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	55
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	333.720	172
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>458.553</b>	<b>318</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.280.715</b>	<b>3.334</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.267.303</b>	<b>15.042</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
14 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	0	0
Pension	0	0
Sociale omkostninger mv.	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	690.000	0
Andre finansielle indtægter	84.597	20
	<b>774.597</b>	<b>20</b>
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	8.871.879	292
	<b>8.871.879</b>	<b>292</b>
 <b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-136.580	46
	<b>-136.580</b>	<b>46</b>

**5 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.529.700	1.774.206	1.942.652
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	4.529.700	1.774.206	1.942.652
Afskrivninger 1. januar 2015	0	1.574.206	1.216.012
Årets afskrivninger	84.323	200.000	397.340
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2015	84.323	1.774.206	1.613.352
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>4.445.377</b>	<b>0</b>	<b>329.300</b>



2015  
kr.

**6 Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele dattervirksomheder
Kostpris 1. januar 2015	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	125.000
Værdiregulering 1. januar 2015	-125.000
Valutakursreguleringer	0
Årets resultat	0
Udbytte dattervirksomheder	0
Afskrivninger goodwill	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2015	-125.000
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:	
Indre værdi	0
Koncern goodwill	0
	<b>0</b>

Navn	Hjemsted	Stemmeandel	Ejerandel
Alcares ApS	Egedal kommune	80%	20%

2015  
kr.

**7 Egenkapital**

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overkurs ved emission				0
Overført resultat	11.583.215	-624.857	-9.096.770	1.861.588
Henlagt til udbytte		0	0	0
	<b>11.708.215</b>	<b>-624.857</b>	<b>-9.096.770</b>	<b>1.986.588</b>

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	2.946.995	124.833	2.320.005
	<b>2.946.995</b>	<b>124.833</b>	<b>2.320.005</b>

### 9 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen oplyste forhold.

Tilgodehavende hos dattervirksomhed på mio. 10 kr. træder tilbage for gæld til kreditinstitut i dattervirksomhed på mio. 4 kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 5 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 15.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Alcares-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 110 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.947, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 4.445.

### 11 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft ulovligt anpartshaverlån. Lånet er forrentet med 10%. Udlånet er indfriet ved aconto udlodning af fordring i december 2015. Ledelsen har i årets løb hævet t.kr. 435 og tilbagebetalt t.kr. 0.

### 12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har langfristet tilgodehavende hos dattervirksomhed på mio. kr. 10. Beløbet er nedskrevet til t.kr. 0.