

# **JAN NISBETH BYG OG ANLÆG ApS**

Nordvænget 17  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/09/2017**

**Jan Nisbeth**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JAN NISBETH BYG OG ANLÆG ApS Nordvænget 17 3250 Gilleleje  Telefonnummer: 48300823  CVR-nr: 25148193 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Revisor</b>	HOLE REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Ullersvej 1, st 3220 Tisvildeleje DK Danmark CVR-nr: 30709470 P-enhed: 1013438974

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 11/09/2017

## Direktion

Jan Nisbeth  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jan Nisbeth Byg og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Nisbeth Byg og Anlæg ApS for regnskabsåret 1/7 2016-30/6 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tisvildeleje, 11/09/2017

Anne Vagn-Hansen  
registreret revisor, FSR  
HOLE REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 30709470

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet:**

Selskabets hovedaktivitet er at udlejning af pladser til vinteropbevaring af både, samt klargøring af både. Derudover udføres byggeopgaver som entreprenør og dermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i regnskabsåret:**

Ledelsen anser selskabets resultat og økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

**Efterfølgende begivenheder:**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold som ikke er oplyst i årsrapporten, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## **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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt. 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.

## **Resultatopgørelse**

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

## **Øvrige driftsomkostninger:**

Indeholder hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer samt driftsøkonomisk fortjeneste/tab driftsmidler.

## **Selskabsskat:**

Den beregnede skat af årets regnskabsmæssige resultat er omkostningsført i regnskabet. Udskudt skat af skattemæssige henlæggelser m.m. er hensat i regnskabet således, at der efter den nugældende skattelovgivning ikke påhviler selskabet yderligere skatter end de i regnskabet opførte.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler er optaget i årsrapporten til anskaffelsespris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler med en anskaffelsespris under grænsen for småaktiver eller en levetid på under 3 år er fratrukket under driften, afskrivninger foretages lineært.

Ejendom er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Bygninger 30 år.

Driftsmidler m.v. over 4-7 år.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er optaget til dagsværdi.

Kriteriet for hensættelse til tab på debitorer er beslutning om anlæg af retslig inkasso eller eksterne forhold såsom betalingsstandsning, konkurs eller lignende.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Indtægter og omkostninger er periodiseret i det omfang de anses for væsentlige.

### **Egenkapital og udbytte:**

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

### **Gældsforpligtigelser:**

Gældsforpligtigelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til

amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>335.827</b>	<b>362.329</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-135.181	-166.476
Andre driftsomkostninger .....		-201.743	-175.793
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.097</b>	<b>20.060</b>
Andre finansielle indtægter .....		43.199	35.888
Andre finansielle omkostninger .....		-94.526	-64.590
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-52.424</b>	<b>-8.642</b>
Skat af årets resultat .....		14.326	1.694
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-38.098</b>	<b>-6.948</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	0
Overført resultat .....		-141.498	-6.948
<b>I alt</b> .....		<b>-38.098</b>	<b>-6.948</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		3.004.431	3.121.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		48.467	132.543
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.052.898</b>	<b>3.253.923</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.052.898</b>	<b>3.253.923</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		18.250	66.853
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	10.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>18.250</b>	<b>76.853</b>
Likvide beholdninger .....		1.725.271	1.515.152
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.743.521</b>	<b>1.592.005</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.796.419</b>	<b>4.845.928</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.539.989	1.681.488
Forslag til udbytte .....		103.400	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.768.389</b>	<b>1.806.488</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		309.870	324.196
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>309.870</b>	<b>324.196</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		2.000.766	2.000.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.934	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		65.337	91.059
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		640.123	603.389
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.718.160</b>	<b>2.715.244</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.718.160</b>	<b>2.715.244</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.796.419</b>	<b>4.845.928</b>

# Noter

## **1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der pant i selskabets ejendom kr. 2.000.000.