

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

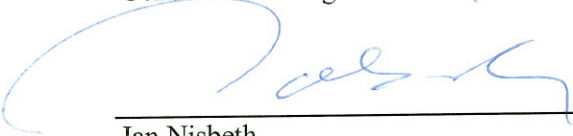
MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Jan Nisbeth Byg og Anlæg ApS
Nordvænget 17 B, 3250 Gilleleje
Cvr. nr. 25 14 81 93

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 29. november 2016



Jan Nisbeth
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisionspåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver.....	11
Passiver.....	12
Noter.....	13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Nisbeth Byg & Anlæg ApS
Nordvænget 17 B
3250 Gilleleje

Telefon: 48301543
Telefax: 48300823
Hjemmeside: www.boatcamp.dk
e-mail: mail@boatcamp.dk
CVR. nr.: 25 14 81 93
Stiftet: 6. januar 2000
Hjemsted: Gribskov Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Nisbeth, indtrådt ved selskabets stiftelse 6. januar 2000

Bestyrelse

Ingen

Pengeinstitut

Nordea
Slotsgade 44
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udlejer plads til bådopbevaring o.l. udfører byggeopgaver som hovedentreprenør. Selskabet har opført en bygning, dels til udlejning, dels til eget brug.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft et mindre tilfredsstillende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen særlige

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år

Ledespåtegning

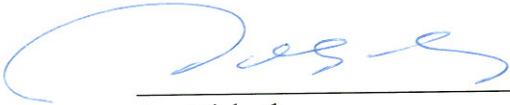
Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Jan Nisbeth Byg & Anlæg ApS, direktionen erklærer:

- * At Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At Årsrapporten efter min mening giver efter et retvisende billede af aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. november 2016



Jan Nisbeth
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jan Nisbeth Byg & Anlæg ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Nisbeth Byg og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

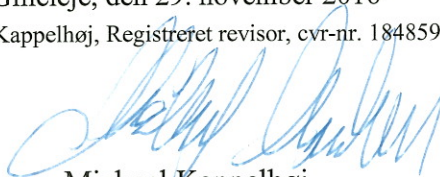
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 årsregnsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gilleleje, den 29. november 2016

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jan Nisbeth Byg & Anlæg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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

Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede salg, reguleret for forskydning i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Bygninger	30 år
Driftsmidler m.v.	4-7 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under grænsen for skattemæssige småanskaffelser og/eller levetid under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

../

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Domicilejendom er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlæg, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet brugstid.

Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til råvarenes kostpris med tillæg af direkte omkostninger til materialer og løn.

Der indregnes en forholdsmæssig andel af den påregnede avance.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

../

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Egenkapital og udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttoresultat	<u>344.226</u>	<u>283.294</u>
1 Personalemkostninger	0	0
Andre driftsudgifter	<u>-157.690</u>	<u>-271.954</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	<u>186.536</u>	<u>11.340</u>
2 Afskrivninger	<u>-164.476</u>	<u>-168.444</u>
Resultat før finansielle poster	<u>22.060</u>	<u>-157.104</u>
Finansielle indtægter	35.888	25.522
Finansielle omkostninger	<u>-64.590</u>	<u>-62.939</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-6.642</u>	<u>-194.521</u>
3 Skat af årets resultat	<u>1.255</u>	<u>84.459</u>
Årets resultat	<u><u>-5.387</u></u>	<u><u>-110.062</u></u>
Resultatdisponering		
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-5.387</u>	<u>-110.062</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>-5.387</u></u>	<u><u>-110.062</u></u>

Jan Nisbeth Byg & Anlæg ApS
Balance pr. 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.121.380	3.238.329
Driftsmidler og inventar	114.543	120.070
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.235.923</u>	<u>3.358.399</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.235.923</u>	<u>3.358.399</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.853	128.662
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.000	10.000
8 Mellemlægning kapitalejer	0	0
Andre tilgodehavender	0	2.000
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>76.853</u>	<u>140.662</u>
Likvide beholdninger	<u>1.515.152</u>	<u>753.534</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.592.005</u>	<u>894.196</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.827.928</u>	<u>4.252.595</u>

Jan Nisbeth Byg & Anlæg ApS
Balance pr. 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<u>PASSIVER</u>		
4 EGENKAPITAL		
6 Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.683.049	1.688.436
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>1.808.049</u>	<u>1.813.436</u>
5 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	324.635	325.890
Andre hensættelser	0	0
	<u>324.635</u>	<u>325.890</u>
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kreditinstitutter	2.000.796	2.003.395
Selskabsskat	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
8 Mellemlægning kapitalejer	603.389	24.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	30.543
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Anden gæld	91.059	54.539
	<u>2.695.244</u>	<u>2.113.269</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.695.244</u>	<u>2.113.269</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.827.928</u>	<u>4.252.595</u>
9 Nærtstående parter		
10 Pantsætninger		

<u>Noter</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	116.949	116.949
Driftsmateriel og inventar	47.527	51.495
	<u>164.476</u>	<u>168.444</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	0	0
I alt	<u>164.476</u>	<u>168.444</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-1.255	-84.459
Regulering af tidligere års skat	0	0
	<u>-1.255</u>	<u>-84.459</u>

Selskabet har i året betalt selskabsskat vedr. tidligere år med kr. 0
a/contoskatter for året er betalt med kr. 0.

4 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK primo	125.000	1.688.436	0	1.813.436
Årets resultat	0	-5.387	0	-5.387
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
EK ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.683.049</u>	<u>0</u>	<u>1.808.049</u>

.../

Noter, fortsat...

5 Hensættelser til udskudt skat

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

Driftsmidler	Bogført værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Driftsmidler	114.543	154.475	-39.933
Bygninger	3.121.380	3.000.808	120.572
Genanbragt avance ved salg af ejd. Stæremosen 59, Gilleleje, solgt i 2006			2.196.403
Skattemæssigt underskud			-801.424
Beregningsgrundlag			<u>1.475.618</u>
Udskudt skat 22,0 % ovenstående udgør			324.635
Eventualskat primo			<u>325.890</u>
Forskydning			<u>-1.255</u>

6 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

ApS-kapital

Selskabet er stiftet d. 1. januar 2000 med en anpartskapital på kr. 125.000.
Kapitalen er ikke ændret siden.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

8 Mellemregning kapitalejer

Gæld til kapitalejer	<u>603.389</u>	<u>24.792</u>
----------------------	----------------	---------------

Kapitalejers tilgodehavende har i året været forrentet med 3,5% p.a.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nedenstående anpartshaver ejer over 5 % af anpartskapitalen

Jan Nisbeth
Nordvænget 17 B, 3250 Gilleleje

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Direktør Jan Nisbeth har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for alle selskabets mellemværender med Nordea Bank A/S.