

# **JS ERHVERVS CONSULT ApS**

Tunøvej 5  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**10/06/2017**

---

**Jan Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JS ERHVERVS CONSULT ApS Tunøvej 5 7000 Fredericia
	CVR-nr: 26208602
	Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen for JS Erhvervs Consult ApS har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 med tilhørende årsberetning.

Ledelsen indstiller årsrapporten 2016 med tilhørende årsberetning til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10/06/2017

## **Direktion**

Jan Sørensen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet har fravalgt revision.

# Ledelsesberetning

## Generelt:

Selskabets formål er handel, investering, drifts af campingplads samt udvikling af hytter m.v. virksomhed.

## Økonomisk udvikling:

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilfredsstillende aktivitetsniveau, som har resulteret i et overskud på tkr. 1.393.

Ledelsen betegner resultatet som tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

## I øvrigt:

Selskabet har fravalgt revision.

Vi bruger Revisionsfirmaet Kurt Pedersen, Kolding ApS - Revisor FDR til gennemgang af bilag og bogføring samt til opstilling af årsregnskabet.

## Forventet udvikling:

Det aktuelle aktivitetsniveau forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Der forventes derfor en indtjening på niveau med 2016.

## Resultatanvendelse:

Årets resultat kr. 1.393.135 disponeres således:

## Resultatdisponering:

Forslag til udbytte	49.900
Opskrivningshenlæggelse	528.140
Frie reserver	815.095
	1.393.135

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for JS Erhvervs Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder i danske kroner. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen:

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter fra udført salg, der medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadagen, har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens § 32 sammendraget i regnskabsposten "bruttotab/bruttofortjeneste" sammen med vareforbruget, andre produktionsomkostninger samt personaleomkostninger.

### Salgsomkostninger

Salgsomkostninger er omkostninger til salgsfremmende foranstaltninger såsom annonce og reklame, udstillinger og repræsentation.

### Lokaleomkostninger

Omfatter husleje i lejede lokaler samt øvrige omkostninger ved lokalerne - såsom el, vand, varme, forsikring, vedligeholdelse, renhold m.v.

## Anvendt regnskabspraksis:

### Administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til kontor, gebyrer, edb, forsikringer, kontingenter, revisor, advokat m.v. som ikke direkte kan henføres til omsætningen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter, rentekomkostninger til bank og kreditorer.

### Skat af årets resultat

Årets skatter, 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 egenkapitalen. Selskabet er med i á conto skatteordningen.

### Balancen:

#### Aktiver:

##### Tilgodehavender

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

Øvrige tilgodehavender vedrører tilgodehavender, som ikke kan relateres til selskabets omsætning.

#### Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut o.l.

#### Passiver:

##### Udskudt skat

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

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Anvendt regnskabspraksis:

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt

anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>245.631</b>	<b>-129.618</b>
Administrationsomkostninger .....	1	-27.137	-104.423
Andre driftsomkostninger .....		-135.816	-146.454
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>82.678</b>	<b>-380.495</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.456.155	1.454.531
Andre finansielle indtægter .....		3.749	7.626
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-24
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.542.582</b>	<b>1.081.638</b>
Skat af årets resultat .....	2	-149.447	-244.843
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.393.135</b>	<b>836.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		49.900	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		528.140	664.359
Overført resultat .....		815.095	122.536
<b>I alt .....</b>		<b>1.393.135</b>	<b>836.795</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		5.635.585	5.760.690
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		3.111	10.222
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>5.638.696</b>	<b>5.770.912</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.059.904	1.531.764
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.059.904</b>	<b>1.531.764</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.698.600</b>	<b>7.302.676</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.143.873	578.846
Udsudte skatteaktiver .....		0	103.000
Tilgodehavende skat .....		36.000	76.000
Andre tilgodehavender .....		942.944	507.158
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.122.817</b>	<b>1.265.004</b>
Likvide beholdninger .....		614.297	277.179
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.737.114</b>	<b>1.542.183</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.435.714</b>	<b>8.844.859</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.758.348	1.230.208
Overført resultat .....		5.365.428	4.550.333
Forslag til udbytte .....		49.900	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>7.298.676</b>	<b>5.955.441</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		340.142	300.558
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>340.142</b>	<b>300.558</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		442.628	439.628
Skyldig selskabsskat .....		6.750	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		327.029	175.494
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.020.489	1.973.738
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.796.896</b>	<b>2.588.860</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.796.896</b>	<b>2.588.860</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.435.714</b>	<b>8.844.859</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Note 1: Personaleudgifter:  
Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været 1 ansat.

## 2. Skat af årets resultat

Note 2: Årets skatter:  
Der er i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.

Årets skatter specificeres således:

Regulering tidligere år	103.113
Regulering udskudt skat	39.584
Skat af årets resultat	6.750
	149.447

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Note 3: Anlægsaktiver:

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel
Kostpris primo	6.826.904	306.310
Afskrivninger primo	-1.066.214	-296.088
Årets afskrivninger	-125.105	-7.111
	-1.191.319	-303.199
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.635.585	3.111

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Note 4:	Kapitalandele:	
	Kostpris primo	340.001
	Opskrivninger primo	1.230.208
	Årets resultater	1.456.155
	Udbytte til moderselskab	-928.015
	Andre reguleringer	-38.445
		1.719.903
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.059.904

#### 5. Registreret kapital mv.

Note 5:	Egenkapital:			
		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
	Selskabskapital	125.000		125.000
	Opskrivninger	1.230.208	528.140	1.758.348
	Forslag til udbytte	49.900	49.900	49.900
	Overført resultat	4.550.333	815.095	5.365.428
		5.955.441	1.393.135	7.298.676

Der er ikke sket ændringer på selskabskapital siden stiftelsen.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Note 6: Kautionsforpligtelser:  
 Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev på tkr. 200 med pant i fast ejendom. Regnskabsmæssig værdi udgør tkr. 5.636.  
 Bankgæld udgør kr. 0.

Eventualforpligtelser:  
 Selskabet har ikke indgået eventualforpligtelser.  
 Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning.

## 7. Oplysning om ejerskab

Note 7: Nærtstående parter:

Følgende er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mindst 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Jan Sørensen