

# **JS ERHVERVS CONSULT ApS**

Tunøvej 5  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**10/06/2016**

---

**Jan Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JS ERHVERVS CONSULT ApS  
Tunøvej 5  
7000 Fredericia

CVR-nr: 26208602  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Middelfart Sparekasse  
Prinsessegade 95  
7000 Fredericia

# Ledespåtegning

Ledelsens regnskabspåtegning:

Ledelsen for JS Erhvervs Consult ApS har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 med tilhørende årsberetning.

Ledelsen indstiller årsrapporten 2015 med tilhørende årsberetning til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den

Direktionen

Jan Sørensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,  
den

Dirigent

Fredericia, den 10/06/2016

**Direktion**

Jan Sørensen

**Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet har fravalgt revision.

# Ledelsesberetning

Ledelsens årsberetning:

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. 837.

Ledelsen betegner resultatet som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

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

Forventet udvikling:

Det aktuelle aktivitetsniveau forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Der forventes derfor en indtjening på niveau med 2015.

Resultatanvendelse:

Årets resultat kr. 836.795 disponeres således:

Resultatdisponering:

Forslag til udbytte	49.900
Opskrivningshenlæggelse	664.359
Frie reserver	122.536
	836.795

# Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis:

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 balancen.

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 nominal 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

##### 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 nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-129.618</b>	
Administrationsomkostninger .....	1	-104.423	
Andre driftsomkostninger .....		-146.454	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-380.495</b>	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.454.531	
Andre finansielle indtægter .....		7.626	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.081.638</b>	
Skat af årets resultat .....	2	-244.843	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>836.795</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		49.900	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		664.359	
Overført resultat .....		122.536	
<b>I alt .....</b>		<b>836.795</b>	

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		5.760.690	5.885.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		10.222	17.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>5.770.912</b>	<b>5.903.128</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	867.405
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	38.445
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.531.764	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.531.764</b>	<b>905.850</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.302.676</b>	<b>6.808.978</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		578.846	350.000
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		0	200.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	221.247
Udskudte skatteaktiver .....		103.000	
Tilgodehavende skat .....		76.000	118.000
Andre tilgodehavender .....		507.158	15.649
Periodeafgrænsningsposter .....		0	14.393
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.265.004</b>	<b>919.289</b>
Likvide beholdninger .....		277.179	585.164
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.542.183</b>	<b>1.504.453</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.844.859</b>	<b>8.313.431</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.230.208	565.849
Overført resultat .....		4.550.333	4.427.797
Forslag til udbytte .....		49.900	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>5.955.441</b>	<b>5.168.546</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		300.558	260.974
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>300.558</b>	<b>260.974</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		439.628	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		175.494	2.844.349
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.973.738	
Negativ goodwill .....		0	39.562
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.588.860</b>	<b>2.883.911</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.588.860</b>	<b>2.883.911</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.844.859</b>	<b>8.313.431</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:

Skat i datterselskaber	250.610
Regulering tidligere år	57.649
Regulering udskudt skat	39.584
Skat af årets resultat	-103.000
	244.843

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Note 3: Anlægsaktiver:

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel
Kostpris primo	6.826.904	306.310
Afskrivninger primo	-941.109	-288.977
Årets afskrivninger	-125.105	-7.111
	-1.066.214	-296.088
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.760.690	10.222

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Note 4:	Kapitalandele:	
	Kostpris primo	340.001
	Årets afgang	-40.000
		300.001
	Opskrivninger primo	565.849
	Årets resultater	1.164.359
	Udbytte til moderselskab	-500.000
	Andre reguleringer	-38.445
		1.191.763
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.531.764

#### 5. Egenkapital i alt

Note 5:	Egenkapital:			
		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
	Selskabskapital	125.000		125.000
	Opskrivninger	565.849	664.359	1.230.208
	Forslag til udbytte	49.900	49.900	49.900
	Overført resultat	4.427.797	129.536	4.557.333
		5.168.546	843.795	5.962.441

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. 5.761.  
Bankgæld udgør kr. 0.

Note 7: Eventualforpligtelser:  
Selskabet har ikke indgået eventualforpligtelser.  
Selskabet er administrationselskab i sambeskatning.

## 7. Oplysning om ejerskab

Note 8: Nærtstående parter:  
Følgende er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mindst 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:  
Jan Sørensen