

**Jerslev Stilladsservice Holding ApS**

**CVR-nr. 26336368**

**Industrivej 5A**

**4490 Jerslev Sjælland**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Mikael Jedig Busk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jerslev Stilladsservice Holding ApS  
Industrivej 5A  
4490 Jerslev Sjælland

CVR-nr.: 26336368

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Mikael Jedig Busk

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Jerslev Stilladsservice Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev Sjælland, den 26.05.2016

## Direktion

Mikael Jedig Busk

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jerslev Stilladsservice Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jerslev Stilladsservice Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 26.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Skovbjerg Kristiansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom samt at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 2.050 t.kr. mod et overskud på 2.741 t.kr. sidste år. Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter huslejeindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører årets huslejeindtægter.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

10-50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles priori-

## **Anvendt regnskabspraksis**

tetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>81.809</b>	<b>366</b>
Af- og nedskrivninger	1	(152.860)	(107)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(71.051)</b>	<b>259</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.282.779	2.583
Andre finansielle indtægter		123.815	120
Andre finansielle omkostninger		(308.318)	(211)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.027.225</b>	<b>2.751</b>
Skat af ordinært resultat	2	23.243	(10)
<b>Årets resultat</b>		<b>2.050.468</b>	<b>2.741</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		137.000	850
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(207.221)	1.089
Overført resultat		2.120.689	802
		<b>2.050.468</b>	<b>2.741</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.807.168	5.297
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.387	28
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>5.828.555</b>	<b>5.325</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.185.747	7.393
Andre tilgodehavender		1.841.132	1.941
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>9.026.879</b>	<b>9.334</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.855.434</b>	<b>14.659</b>
Udskudt skat		19.844	0
Andre tilgodehavender		23.477	88
Tilgodehavende selskabsskat		18.000	52
Periodeafgrænsningsposter		0	9
<b>Tilgodehavender</b>		<b>61.321</b>	<b>149</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.408</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>68.729</b>	<b>149</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.924.163</b>	<b>14.808</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.625.534	5.833
Overført overskud eller underskud		3.618.132	1.498
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>137.000</u>	<u>850</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>9.505.666</u></b>	<b><u>8.306</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>3</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>3</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.033.582	1.034
Bankgæld		<u>789.160</u>	<u>976</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.822.742</u></b>	<b><u>2.010</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	200.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		1.503.110	977
Anden gæld		<u>1.892.645</u>	<u>3.512</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.595.755</u></b>	<b><u>4.489</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.418.497</u></b>	<b><u>6.499</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>14.924.163</u></b>	<b><u>14.808</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	5.832.755	1.497.443	850.000	8.305.198
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(850.000)	(850.000)
Årets resultat	0	(207.221)	2.120.689	137.000	2.050.468
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>5.625.534</b>	<b>3.618.132</b>	<b>137.000</b>	<b>9.505.666</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	152.860	107
	<b>152.860</b>	<b>107</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	4
Ændring af udskudt skat	(23.243)	3
Regulering vedrørende tidligere år	0	3
	<b>(23.243)</b>	<b>10</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	5.709.379	29.500
Tilgange	655.984	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.365.363</b>	<b>29.500</b>
Af- og nedskrivninger primo	(411.235)	(2.213)
Årets afskrivninger	(146.960)	(5.900)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(558.195)</b>	<b>(8.113)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.807.168</b>	<b>21.387</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>	<b>Andre tilgodehavender kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.560.213	2.057.780
Afgange	0	(101.247)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.560.213</b>	<b>1.956.533</b>
Opskrivninger primo	5.832.755	0
Andel af årets resultat	2.282.779	0
Udbytte	(2.490.000)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>5.625.534</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	0	(117.954)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.553
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(115.401)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.185.747</b>	<b>1.841.132</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Associerede virksomheder:			
Jerslev Stilladsservice A/S	Kalundborg	A/S	49,80

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>



## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	1.033.582	1.045.000
Bankgæld	0	200.000	789.160	0
	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>1.822.742</b>	<b>1.045.000</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.850 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.459 t.kr.