

Strandvejen 29   
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Jan Søballe A/S  
Buggesgårdvej 71, Ormslev  
8260 Viby J.

ÅRSRAPPORT  
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1 / 6 2016

  
Dirigent

CVR-nr. 26 98 96 55

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jan Søballe A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J., den 1 / 6 2016

### Direktion



Jan Søballe Pedersen

### Bestyrelsen



Jan Søballe Pedersen

Helle Krogh Søballe Nybo



Jette Krogh

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Jan Søballe A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Søballe A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 1 / 6 2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jan Søballe A/S Buggesgårdvej 71, Ormslev 8260 Viby J.
	CVR-nr: 26 98 96 55 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jan Søballe Pedersen, formand Helle Krogh Søballe Nybo Jette Krogh
<b>Direktion</b>	Jan Søballe Pedersen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Århus C
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter vognmandskørsel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som ventet, og årets resultat som udgør et overskud betragtes som værende tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Jan Søballe A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.450.487</b>	<b>1.320.679</b>
1 Personaleomkostninger	-1.047.859	-907.835
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-321.372	-208.551
Andre driftsomkostninger	-12.500	-3.613
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>68.756</b>	<b>200.680</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	17.919	0
Andre finansielle indtægter	84	65
Andre finansielle omkostninger	-40.356	-38.754
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>46.403</b>	<b>161.991</b>
Skat af årets resultat	-7.066	-36.683
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>39.337</b>	<b>125.308</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Overført resultat	39.337	26.908
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>39.337</b>	<b>125.308</b>

Balance 31. december  
 AKTIVER

Note	2015	2014
2 Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3 Grunde og bygninger	281.648	281.648
3 Produktionsanlæg og maskiner, leasede	1.047.277	808.833
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.255	151.071
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.406.180</b>	<b>1.241.552</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.498	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>19.498</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.425.678</b>	<b>1.241.552</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	266.043	266.854
Selskabsskat	0	7.632
Andre tilgodehavender	0	1
Udskudt skatteaktiv	0	0
Periodeafgrænsningsposter	61.983	55.223
<b>Tilgodehavender</b>	<b>328.026</b>	<b>329.710</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	215	215
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>215</b>	<b>215</b>
Likvide beholdninger	362.038	298.403
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>690.279</b>	<b>628.328</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.115.957</b>	<b>1.869.880</b>

Balance 31. december  
 PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	97.214	57.877
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98.400
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>597.214</b>	<b>656.277</b>
Hensættelse til udskudt skat	27.170	38.640
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>27.170</b>	<b>38.640</b>
Kreditinstitutter	816.783	621.951
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>816.783</b>	<b>621.951</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	224.841	162.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.063	106.945
Selskabsskat	1.897	0
Anden gæld	299.157	279.774
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.832	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>674.790</b>	<b>553.012</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.491.573</b>	<b>1.174.963</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.115.957</b>	<b>1.869.880</b>
<b>6 Ejerforhold</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	983.234	842.634
Pensioner	52.404	52.284
Andre omkostninger til social sikring	12.221	12.917
	<u>1.047.859</u>	<u>907.835</u>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2015		450.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>450.000</u>
Kostpris 31. december 2015		450.000
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-450.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		0
		<u>-450.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-450.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

## Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner, leasede	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2015	281.648	996.000	738.526
Årets tilgang	0	620.000	28.500
Afgang	0	-300.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>281.648</b>	<b>1.316.000</b>	<b>767.026</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	0	-187.167	-587.455
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	137.500	0
Af-/nedskrivninger	0	-219.056	-102.316
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>-268.723</b>	<b>-689.771</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>281.648</b>	<b>1.047.277</b>	<b>77.255</b>

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	57.877	0	39.337	97.214
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	-98.400	0	0
	<b>656.277</b>	<b>-98.400</b>	<b>39.337</b>	<b>597.214</b>

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 x aktier á nom. kr. 1.000	500.000
	<b>500.000</b>

Der har ikke været ændringer til aktiekapitalen de seneste 5 år.

## Noter

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter	784.244	1.041.624	224.841	0
	<u>784.244</u>	<u>1.041.624</u>	<u>224.841</u>	<u>0</u>

## 6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne, eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Jan Søballe Pedersen  
Buggegårdsvej 71  
8260 Viby J.