

# **J. GAARDBOE ApS**

Fruegade 45  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**21/04/2017**

---

**Jan Gaardboe**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

J. GAARDBOE ApS

Fruegade 45

4200 Slagelse

CVR-nr: 28130805

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS

Nytov 8

4200 Slagelse

DK Danmark

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for **J. GAARDBOE APS.**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 03/03/2017

## Direktion

Jan Gaardboe Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i J. Gaardboe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Gaardboe ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisors 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 03/03/2017

Flemming Stahl  
registreret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS  
CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet udgør formueadministration, at fungere som holdingselskab samt udlejning af boligejendom.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016 udgør et overskud efter skat på 513 tkr. og anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabet har primo regnskabsåret frasolgt butiksaktiviteten samt opsagt forpagtning af restaurant. Medio 2016 er investeret i ny tilknyttet virksomhed, der pr. 1. juni 2016 har overtaget forhandlingen af Kvik køkkener i Slagelse. Driften i den tilknyttede virksomhed er forløbet tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabets ledelse forventer et fortsat tilfredsstillende positivt resultat for 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket variable omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Selskabet har i henhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens unklad at vise nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter m.v.

### Skat

Årets skat, som 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat beregnes med 22%, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a'contoskat.

Udskudt skat beregnes med 22% og indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 uden scrapværdier:

Ejendom	50 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmidler og Inventar	5 – 10 år
EDB-anlæg/software	3 år

Aktiver med en kostpris under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af 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

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatte.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Ved et eventuelt salg af anlægsaktiver til bogført værdi, udløses ingen skat.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>172.749</b>	<b>471.591</b>
Personaleomkostninger .....	1	-254.477	-715.312
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	655.000	-35.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>573.272</b>	<b>-278.721</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		102.113	0
Andre finansielle indtægter .....		8.458	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-47.094	-94.853
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>636.749</b>	<b>-373.574</b>
Skat af årets resultat .....	3	-123.908	79.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>512.841</b>	<b>-294.574</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		102.113	0
Overført resultat .....		310.728	-344.574
<b>I alt</b> .....		<b>512.841</b>	<b>-294.574</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.125.000	1.150.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.125.000</b>	<b>1.150.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		152.113	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		500.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	65.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>652.113</b>	<b>65.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.777.113</b>	<b>1.215.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	650.744
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>650.744</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		96.830	165.970
Udskudte skatteaktiver .....		0	79.000
Tilgodehavende skat .....		19.040	34.000
Periodeafgrænsningsposter .....		60.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>175.870</b>	<b>278.970</b>
Likvide beholdninger .....		35.858	15.805
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>211.728</b>	<b>945.519</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.988.841</b>	<b>2.160.519</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		102.113	0
Overført resultat .....		398.817	88.089
Forslag til udbytte .....		100.000	50.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>725.930</b>	<b>263.089</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		635.499	688.911
Gæld til banker .....		278.480	311.296
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>913.979</b>	<b>1.000.207</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		87.000	85.000
Gæld til banker .....		0	420.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		30.169	84.866
Skyldig selskabsskat .....		37.948	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		193.815	307.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>348.932</b>	<b>897.223</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.262.911</b>	<b>1.897.430</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.988.841</b>	<b>2.160.519</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	88.089	50.000	263.089
Betalt udbytte .....	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat .....	0	102.113	310.728	100.000	512.841
Egenkapital, ultimo .....	125.000	102.113	398.817	100.000	725.930

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger og gager (netto)	207.403	651.825
Pensionsbidrag	18.000	36.000
Andre sociale omkostninger m.m.	29.074	27.487
	<b>254.477</b>	<b>715.312</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ejendommen	25.000	25.000
Avance ved salg af anlægsaktiver	-680.000	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	10.000
	<b>-655.000</b>	<b>35.000</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	63.948	0
Sambeskatningsbidrag fra tilknyttet virksomhed	-19.040	0
Ændring af udskudt skat (indtægt)	79.000	-79.000
	<b>123.908</b>	<b>-79.000</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Forfald inden 1 år</b>	<b>Forfald 2-5 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til realkreditinstitut	52.000	210.000	425.499
Gæld til pengeinstitut	35.000	150.000	128.480
	<b>87.000</b>	<b>360.000</b>	<b>553.979</b>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 313 tkr. er lyst ejerpantebrev stort 250 tkr. i selskabets ejendom bogført til 1.125 tkr., næst efter 699 tkr. til realkredit.