

**Jan Bilberg Holding ApS**

Sneppevej 3, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 28 15 14 62

**Årsrapport for 2017/18**

14. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2019

---

Jan Bilberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jan Bilberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 19. december 2018

**Direktionen**

Jan Bilberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jan Bilberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Bilberg Holding ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 19. december 2018

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Jan Bilberg Holding ApS Snepevej 3 7480 Vildbjerg
	CVR-nr.: 28 15 14 62
	Stiftet: 25. oktober 2004
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
<b>Direktionen</b>	Jan Bilberg
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i ejendomsudlejning, formuepleje, samt investering i øvrigt.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	2017/18	2016/17
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>45.388</b>	<b>-5.615</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-55.801	-19.306
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-10.413</b>	<b>-24.921</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-311.986
Andre finansielle omkostninger	0	-10.206
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.413</b>	<b>-347.113</b>
Skat af årets resultat	1 2.291	7.728
<b>Årets resultat</b>	<b>-8.122</b>	<b>-339.385</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	-116.122	-445.185
	<b>-8.122</b>	<b>-339.385</b>

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	938.043	958.699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.555	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.094.598</b>	<b>958.699</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.094.598</b>	<b>958.699</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.075	1.688
Andre tilgodehavender	0	2.550
<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.075</b>	<b>4.238</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>399.024</b>	<b>653.975</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>405.099</b>	<b>658.213</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.499.697</b>	<b>1.616.912</b>

### Passiver

Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	273.780	304.200
Overført resultat	931.470	1.017.172
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>1.438.250</b>	<b>1.552.172</b>
Hensættelse til udskudt skat	34.760	37.051
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>34.760</b>	<b>37.051</b>
Anden gæld	26.687	27.689
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>26.687</b>	<b>27.689</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>26.687</b>	<b>27.689</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.499.697</b>	<b>1.616.912</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>5</b>	



## Noter til årsrapporten

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-2.291	-7.728
	<u>-2.291</u>	<u>-7.728</u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 587.043.

## 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	304.200	1.017.172	105.800
Betalt udbytte	0	0	0	-105.800
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-30.420	30.420	0
Årets resultat	0	0	-116.122	108.000
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>273.780</u>	<u>931.470</u>	<u>108.000</u>

## 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 250.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitut.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Bilberg Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af minigraver, lokaler, småanskaffelser og administration mv.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året, samt tab ved afhændelse, under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Materielle anlægsaktiver

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

Opskrivninger til dagsværdi sker på baggrund af en skønnet dagsværdi for de pågældende aktiver. Opskrivninger indregnes direkte i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen. Opskrivningshenlæggelsen under egenkapitalen reduceres med den udskudte skat af opskrivningerne.

## Regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.