

Jan Bilberg Holding ApS

Sneppevej 3
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 28 15 14 62

Årsrapport for 2021/22

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. marts 2023

Jan Bilberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Jan Bilberg Holding 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 23. marts 2023

Direktion

Jan Bilberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport***Til kapitalejeren i Jan Bilberg Holding ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Jan Bilberg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vildbjerg, den 23. marts 2023

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Østergaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne11407

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Bilberg Holding ApS
Sneppevej 3
7480 Vildbjerg

CVR-nr.: 28 15 14 62

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 25. oktober 2004

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Direktion

Jan Bilberg, direktør

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Bilberg Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | | |
|-----------------------------------------|----------|-------|
| Bygninger | 15-30 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 kr. |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 20.645 | -12.731 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -68.832 | -59.737 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.561</u> | <u>-858</u> |
| Resultat før skat | | -49.748 | -73.326 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>10.945</u> | <u>16.132</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-38.803</u></u> | <u><u>-57.194</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-38.803</u> | <u>-57.194</u> |
| | | <u><u>-38.803</u></u> | <u><u>-57.194</u></u> |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.411.800 | 896.529 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.195 | 41.535 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 1.414.995 | 938.064 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.414.995 | 938.064 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.434 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 17.801 | 6.856 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 5.737 | 0 |
| Tilgodehavender | | 41.972 | 6.856 |
| Likvide beholdninger | | 138.570 | 150.009 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 180.542 | 156.865 |
| Aktiver i alt | | 1.595.537 | 1.094.929 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 233.220 | 243.360 |
| Overført resultat | | 675.079 | 703.742 |
| Egenkapital | | <u>1.033.299</u> | <u>1.072.102</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.500 | 11.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 738 | 738 |
| Anden gæld | | 550.000 | 10.589 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>562.238</u> | <u>22.827</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>562.238</u> | <u>22.827</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.595.537</u></u> | <u><u>1.094.929</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for op- skrivninger | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 243.360 | 703.742 | 1.072.102 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -10.140 | 10.140 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -38.803 | -38.803 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 125.000 | 233.220 | 675.079 | 1.033.299 |

Noter

| | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -10.945 | -16.132 |
| | <u>-10.945</u> | <u>-16.132</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> | <u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2021 | 638.730 | 191.700 |
| Tilgang i årets løb | <u>545.763</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>1.184.493</u> | <u>191.700</u> |
| Opskrivninger 1. oktober 2021 | <u>390.000</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. september 2022 | <u>390.000</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | 132.201 | 150.165 |
| Årets afskrivninger | <u>30.492</u> | <u>38.340</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>162.693</u> | <u>188.505</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>1.411.800</u> | <u>3.195</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget | <u>1.112.800</u> | <u>3.195</u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 250.000 i grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 250.000 til sikkerhed for bankgæld.