

# Jan Myrthue A/S

Gyldenrisvej 7, 8800 Viborg  
CVR-nr. 28 67 00 95

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 23.06.16

Jan Myrthue  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Jan Myrthue A/S  
Gyldenrisvej 7  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 28 67 00 95

---

**Bestyrelse**

---

Stig Barrett, formand  
Jan Myrthue  
Hans Jørgen Poulsen

---

**Direktion**

---

Jan Myrthue

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Den Jyske Sparekasse

---

**Modervirksomhed**

---

J. Myrthue Holding ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Jan Myrthue A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. juni 2016

**Direktionen**

Jan Myrthue

**Bestyrelsen**

Stig Barrett  
Formand

Jan Myrthue

Hans Jørgen Poulsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i Jan Myrthue A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Myrthue A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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.

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15. juni 2016

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen  
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.371.496</b>	<b>8.323.567</b>
2	Personaleomkostninger	-6.472.823	-7.176.492
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.101.327</b>	<b>1.147.075</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-131.653	-170.025
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.232.980</b>	<b>977.050</b>
3	Andre finansielle indtægter	264.899	246.968
4	Andre finansielle omkostninger	-262.731	-87.888
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>2.168</b>	<b>159.080</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.230.812</b>	<b>1.136.130</b>
5	Skat af årets resultat	256.303	-282.007
	<b>Årets resultat</b>	<b>-974.509</b>	<b>854.123</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-974.509	854.123
	<b>I alt</b>	<b>-974.509</b>	<b>854.123</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.247	281.885
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>291.247</b>	<b>281.885</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>291.247</b>	<b>281.885</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	942.641	1.135.136
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>942.641</b>	<b>1.135.136</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.153.812	3.500.019
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.579	54.400
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.269.403	4.940.722
	Udskudt skatteaktiv	238.447	0
	Andre tilgodehavender	446.666	283.060
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	575.000	187.000
	Periodeafgrænsningsposter	155.909	315.756
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>9.842.816</b>	<b>9.280.957</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>38</b>	<b>356.481</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.785.495</b>	<b>10.772.574</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>11.076.742</b>	<b>11.054.459</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	5.430.220	6.404.729
<b>8</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.930.220</b>	<b>6.904.729</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	17.856
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>17.856</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	2
	Gæld til kreditinstitutter	1.985.969	863.594
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	211.100	239.869
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.236.612	1.061.985
	Selskabsskat	0	295.747
	Anden gæld	1.712.841	1.670.677
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.146.522</b>	<b>4.131.874</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.146.522</b>	<b>4.131.874</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>11.076.742</b>	<b>11.054.459</b>

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Ændring i sammensætning af aktiviteter

Jan Myrthue A/S har gennemført en fusion med Hansen & Nielsen ApS og Viborg Gulvservice ApS med Jan Myrthue A/S som det fortsættende selskab. Fusionen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.15. Selskabet har anvendt sammenlægningsmetoden ved fusionen og foretaget tilpasning af sammenligningstallene i resultatopgørelsen og balancen, som om selskaberne altid havde været sammenlagt.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, bildrift, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrervirksomhed.

2015	2014
DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	5.487.774	6.034.665
Pensioner	728.052	849.484
Andre omkostninger til social sikring	173.712	189.294
Personaleomkostninger i øvrigt	83.285	103.049
I alt	6.472.823	7.176.492

### 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	257.500	175.922
Øvrige finansielle indtægter	7.399	71.046
I alt	264.899	246.968

### 4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	262.731	87.888
I alt	262.731	87.888

	2015 DKK	2014 DKK
<b>5. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	0	295.747
Årets udskudte skat	-256.303	-13.740
I alt	-256.303	282.007

**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.479.096
Tilgang i året	141.015
Afgang i året	-614.858
Kostpris pr. 31.12.15	1.005.253
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.197.211
Afskrivninger i året	131.653
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-614.858
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	714.006
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	291.247



31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

## 7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	3.579	54.400
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	3.579	54.400

## 8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	500.000	5.150.606
Overførsler, reserver	0	400.000
Forslag til resultatdisponering	0	854.123
Saldo pr. 31.12.14	500.000	6.404.729

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	6.404.729
Forslag til resultatdisponering	0	-974.509
Saldo pr. 31.12.15	500.000	5.430.220

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet J. Myrthue Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.986 er der givet virksomhedspant t.DKK 3.500 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 4.388.

Selskabets indenlandske garantier udgør på balancedagen udgør t.DKK 1.197.

## 11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig restløbetid på 32,5 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 43,4, i alt t.DKK 1.410.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med modervirksomheden med en årlig ydelse på t.DKK 491.