

# JAN DAM A/S

Letvadvej 30  
9200 Aalborg SV

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/03/2018**

---

**Jan Dam**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JAN DAM A/S  
                                  Letvadvej 30  
                                  9200 Aalborg SV  
  
                                  Telefonnummer: 98189897  
  
                                  CVR-nr:            28851766  
                                  Regnskabsår:    01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**        Danske Bank

**Revisor**                    REVISIONSFIRMAET OLE DAHL  
                                  Overblikket 2, ST th  
                                  9000 Aalborg  
                                  DK Danmark  
  
                                  CVR-nr:            11328881  
                                  P-enhed:           1000218242

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jan Dam A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stiling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20/03/2018

## Direktion

Jan Dam

## Bestyrelse

Jan Dam

Jesper Dam

Thomas Dam

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi skal hermed erklære, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Jan Dam A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Jan Dam A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 20/03/2018

Ole Dahl , mne2587  
Registreret revisor FSR  
REVISIONSFIRMAET OLE DAHL  
CVR: 11328881

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive murer- og entreprenørforretning.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets regnskabsmæssige resultat er på kr. 243.508 hvilket har været tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2017 kr. 1.318.027. Af selskabets egenkapital er kr. 500.000 aktiekapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2017 samt den økonomiske udvikling i 2017 henvises i øvrigt til årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Der forventes ligeledes et tilfredsstillende driftsresultat for 2018.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## 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, 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 der 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og- tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

## **BALANCEN**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelse er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.883.635</b>	<b>4.101.145</b>
Personaleomkostninger .....		-3.299.791	-3.484.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-232.048	-216.423
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>351.796</b>	<b>400.141</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.378	3.631
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.968	-11.842
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>343.206</b>	<b>391.930</b>
Skat af årets resultat .....		-99.698	-104.396
<b>Årets resultat</b> .....		<b>243.508</b>	<b>287.534</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	1.800.000
Overført resultat .....		243.508	-1.512.466
<b>I alt</b> .....		<b>243.508</b>	<b>287.534</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		149.503	319.051
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>149.503</b>	<b>319.051</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>149.503</b>	<b>319.051</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		860.345	664.598
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		56.148	1.116.360
Andre tilgodehavender .....		51.686	60.610
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>968.179</b>	<b>1.841.568</b>
Likvide beholdninger .....		1.735.882	1.438.014
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.754.061</b>	<b>3.329.582</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.903.564</b>	<b>3.648.633</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		818.027	574.519
Forslag til udbytte .....		0	1.800.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.318.027</b>	<b>2.874.519</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		122.628	78.379
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		878.370	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		584.539	695.735
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.585.537</b>	<b>774.114</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.585.537</b>	<b>774.114</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.903.564</b>	<b>3.648.633</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</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>
Egenkapital, primo .....	500.000	574.519	1.800.000	2.874.519
Betalt udbytte .....			-1.800.000	-1.800.000
Årets resultat .....		243.508		243.508
Egenkapital, ultimo .....	500.000	818.027	0	1.318.027

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen, udover normale garantier for branchen

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jan Dam Holding, Aalborg A/S, CVR 29604460