

# **JAN DAM A/S**

Letvadvej 30  
9200 Aalborg SV

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**08/06/2016**

---

**Jan Dam**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JAN DAM A/S  
                                  Letvadvej 30  
                                  9200 Aalborg SV  
  
                                  Telefonnummer: 98189897  
  
                                  CVR-nr:            28851766  
                                  Regnskabsår:     01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**        Danske Bank

**Revisor**                    REVISIONSFIRMAET OLE DAHL  
                                  Kornelparken 84  
                                  9310 Vodskov  
                                  DK Danmark  
                                  CVR-nr:            11328881  
                                  P-enhed:           1000218242

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 08/06/2016

## Direktion

Jan Dam

## Bestyrelse

Jan Dam

Jesper Dam

Thomas Dam

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JAN DAM A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAN DAM A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vodskov, 08/06/2016

Ole Dahl  
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. 1.009.388 hvilket har været tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2015 kr. 3.586.985. Af selskabets egenkapital er kr. 500.000 aktiekapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2015 samt den økonomiske udvikling i 2015 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 2016.

# 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.827.936</b>	<b>3.748.107</b>
Personaleomkostninger .....		-3.346.724	-2.925.504
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-166.423	-265.081
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.314.789</b>	<b>557.522</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.913	26.790
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.989	-13.638
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.314.713</b>	<b>570.674</b>
Skat af årets resultat .....		-305.325	-154.115
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.009.388</b>	<b>416.559</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.000.000	400.000
Overført resultat .....		9.388	16.559
<b>I alt</b> .....		<b>1.009.388</b>	<b>416.559</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		535.474	531.897
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>535.474</b>	<b>531.897</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>535.474</b>	<b>531.897</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 .....		1.049.565	1.074.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		306.765	1.318.244
Andre tilgodehavender .....		779.241	87.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.135.571</b>	<b>2.479.312</b>
Likvide beholdninger .....		2.000.787	915.713
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.186.358</b>	<b>3.445.025</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.721.832</b>	<b>3.976.922</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		2.086.985	2.077.597
Forslag til udbytte .....		1.000.000	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.586.985</b>	<b>2.977.597</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		118.175	123.081
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	0
Skyldig selskabsskat .....		114.325	28.115
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		902.347	848.129
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.134.847</b>	<b>999.325</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.134.847</b>	<b>999.325</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.721.832</b>	<b>3.976.922</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<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	2.077.597	400.000	2.977.597
Betalt udbytte .....			-400.000	-400.000
Årets resultat .....		9.388	1.000.000	1.009.388
Egenkapital, ultimo .....	500.000	2.086.985	1.000.000	3.586.985

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	4.140.298
Tilgang	200.000
Afgang	-236.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.104.298</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-3.608.401
Årets afskrivning	-196.423
Tilbageførsel ved afgang	236.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-3.568.824</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>535.474</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen, udover normale garantier for branchen

## 3. 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