

# Jan Kielstrup Sørensen Holding ApS

Bøgelunden 33, Hou

8300 Odder

CVR-nr. 28860811

## Årsrapport

01-10-2017 - 30-09-2018

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-02-2019

---

Jan Kielstrup Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Jan Kielstrup Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 19-02-2019

### Direktion

Jan Kielstrup Sørensen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jan Kielstrup Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Kielstrup Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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 opstilling 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.

Horsens, den 19-02-2019

### **LMO Erhvervsrevision**

#### **Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Jan Taylor Hansen  
Registreret revisor  
mne18217

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Jan Kielstrup Sørensen Holding ApS Bøgelunden 33, Hou 8300 Odder
Telefon	20156062
CVR-nr.	28860811
Stiftelsesdato	27-06-2005
Hjemsted	Odder
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
<b>Direktion</b>	Jan Kielstrup Sørensen, Direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Byggefirmaet JKS Huse ApS, CVR-nr.: 31413257
<b>Associerede virksomheder</b>	Kilsø ApS, CVR-nr.: 36501855
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 36563877
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Rosengade 22 8300 Odder

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anpartar i datterselskab.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. -9.167, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 92.598, og en egenkapital på kr. 90.097.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jan Kielstrup Sørensen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udbytte, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.537	-4.641
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4.537</b>	<b>-4.641</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-2.087	43.520
Finansielle indtægter		2.634	3.306
Andre finansielle omkostninger		-5.037	-3.151
<b>Resultat før skat</b>		<b>-9.028</b>	<b>39.034</b>
Skat af årets resultat	2	-140	-17.656
<b>Årets resultat</b>		<b>-9.168</b>	<b>21.378</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-9.168	21.378
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-9.168</b>	<b>21.378</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.115	8.875
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.475	9.802
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>16.590</u>	<u>18.677</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>16.590</u>	<u>18.677</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.508	4.588
Tilgodehavende selskabsskat		19.634	19.357
<b>Tilgodehavender</b>		<u>60.142</u>	<u>23.945</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.100	57.436
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>10.100</u>	<u>57.436</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.766</u>	<u>16.373</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>76.007</u>	<u>97.754</u>
<b>Aktiver</b>		<u>92.597</u>	<u>116.431</u>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-34.903	-25.735
<b>Egenkapital</b>		<b>90.097</b>	<b>99.265</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	7.461
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>7.461</b>
Anden gæld		2.500	9.705
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.500</b>	<b>9.705</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.500</b>	<b>17.166</b>
<b>Passiver</b>		<b>92.597</b>	<b>116.431</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Kursregulering værdipapir	5.014	3.042
Renteomkostninger	35	24
Renteomkostninger skat	-11	85
	<b>5.038</b>	<b>3.151</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets sambeskatningsbidrag	0	7.601
Året skat	0	-140
Regulering skat tidligere år	140	10.195
	<b>140</b>	<b>17.656</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-25.735	-6.571
Årets tilgang	0	21.378
Årets afgang	-9.168	-40.542
Saldo ultimo	<b>-34.903</b>	<b>-25.735</b>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.