



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
**T** 7462 4949  
**F** 7462 4950  
**E** aabenraa@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

*FSR - danske revisorer*

Jan Bertelsen Holding ApS  
Bispielunden 46  
6534 Agerskov  
CVR nr. 30 06 64 56

Årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015  
(9. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 17/2 2016

Dirigent Jan Bertelsen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder



## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Jan Bertelsen Holding ApS, Agerskov.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 11. februar 2016.

### Direktionen



Jan Bertelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Jan Bertelsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 virksomheden, 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.

### **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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

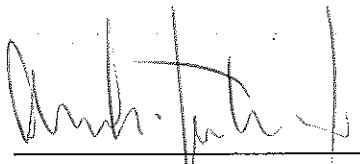
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 11. februar 2016

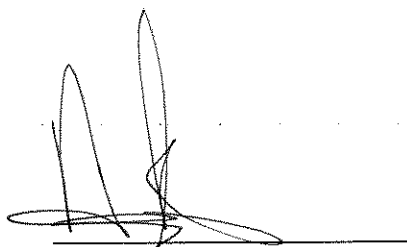
#### **Revisionscentret Aabenraa**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund  
Registreret revisor  
HD - Cand. Merc. Aud



Annette Kjærgaard-Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed ved investering og som holdingselskab for datterselskaber med drift af virksomhed ved handel, håndværk og fabrikation.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 1.924.602.  
mod et overskud sidste år på kr. 373.216.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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.

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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet indgår i sambeskatning i året. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i åcontoskatteordningen.

## **Balancen**

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



### Udbytte

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

### Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-13.625</u>	<u>-3.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-13.625</b>	<b>-3.000</b>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.934.028	373.881
2. Andre finansielle indtægter	4.011	2.335
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>1.924.414</b>	<b>373.216</b>
3. Skat af årets resultat	<u>188</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.924.602</u></b>	<b><u>373.216</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	99.800
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.179.028	346.097
Overført resultat	<u>645.574</u>	<u>-72.681</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.924.602</u></b>	<b><u>373.216</u></b>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<b>AKTIVER</b>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.700.126</u>	<u>1.291.097</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.700.126</u>	<u>1.291.097</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.700.126</u>	<u>1.291.097</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	105.132	73.113
Andre tilgodehavender	<u>1.303.494</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.408.626</u>	<u>73.113</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>94.305</u>	<u>2.645</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.502.931</u>	<u>75.758</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.203.057</u>	<u>1.366.855</u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
	125.000	125.000
	1.525.125	346.097
	1.433.414	787.840
	100.000	99.800
5. <b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.183.539</u>	<u>1.358.737</u>
<u>Gældsforpligtelser (kortfristet)</u>		
	5.000	5.000
3. Selskabsskat	11.571	0
	2.947	3.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>19.518</u>	<u>8.118</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>19.518</u>	<u>8.118</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>3.203.057</u>	<u>1.366.855</u>
6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Indtægter kapitalandel i tilknyttede virksomheder</u></b>		
Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	327.016	373.881
Avance ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.607.012</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.934.028</u></u>	<u><u>373.881</u></u>
 <b><u>Note 2. Andre finansielle indtægter</u></b>		
Renteindtægter i øvrigt	2.140	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.871</u>	<u>2.335</u>
	<u><u>4.011</u></u>	<u><u>2.335</u></u>
 <b><u>Note 3. Skat af årets resultat</u></b>		
Beregnet skat af årets resultat	<u>-188</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>-188</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Note 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Samlet anskaffelsessum primo	945.000	920.000
Tilgang i året	1	25.000
Afgang i året	<u>-770.000</u>	<u>0</u>
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>175.001</u>	<u>945.000</u>
Samlede opskrivninger primo	411.051	37.170
Regulering af opskrivningshenlæggelse	-694.954	0
Andel af årets resultat	1.934.028	373.881
Heraf udloddet	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
<b>Samlede opskrivninger ultimo</b>	<u>1.525.125</u>	<u>411.051</u>
Samlede ned- og afskrivninger primo	-64.954	-64.954
Afskrivning på goodwill	<u>64.954</u>	<u>0</u>
<b>Samlede ned- og afskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>-64.954</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>1.700.126</u></u>	<u><u>1.291.097</u></u>

**Specifikation af kapitalandele:**
**Navn og hjemsted**

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel nom. kr.</u>	<u>Ejerandel i %</u>
Driftsselskabet NH Camping A/S, Nr. Hostrup, Rødekro	<u>2.673.230</u>	<u>442.721</u>	<u>300.000</u>	<u>60%</u>
Driftsselskabet Ejendomsselskabet Nr. Hostrupvej 27, Nr. Hostrup Rødekro	<u>96.188</u>	<u>46.188</u>	<u>50.000</u>	<u>100%</u>
<b>Kapitalandele i alt</b>	<u><u>2.769.418</u></u>	<u><u>488.909</u></u>		

**Note 5. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	346.097	0	1.179.028	1.525.125
Forslag til udbytte	99.800	-99.800	100.000	100.000
Overført overskud	<u>787.840</u>	<u>0</u>	<u>645.574</u>	<u>1.433.414</u>
	<u>1.358.737</u>	<u>-99.800</u>	<u>1.924.602</u>	<u>3.183.539</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i 125.000 anparter à kr. 1.

**Note 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden (NH Camping A/S) på kr. 750.000.