

# Jan Skovbjerg Holding ApS

Nakskovvej 23, 6000 Kolding  
CVR-nr. 30 08 33 93

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

Jan Skovbjerg  
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 - 13
Noter	14 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Jan Skovbjerg Holding ApS  
Nakskovvej 23  
6000 Kolding  
Hjemsted: Kolding  
CVR-nr.: 30 08 33 93

---

**Direktion**

---

Direktør Jan Skovbjerg

---

**Associeret virksomhed**

---

Bygtjek A/S, Kolding

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Jan Skovbjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. januar 2017

**Direktionen**

Jan Skovbjerg  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejeren i Jan Skovbjerg Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Skovbjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. 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 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 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

Kolding, den 19. januar 2017

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen  
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark  
Reg. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>213.677</b>	<b>130.815</b>
	<b>213.677</b>	<b>130.815</b>
	-75.882	-60.000
	<b>137.795</b>	<b>70.815</b>
2 Andre finansielle indtægter	90.629	70.449
Andre finansielle omkostninger	-83.255	-81.649
	<b>7.374</b>	<b>-11.200</b>
	<b>145.169</b>	<b>59.615</b>
3 Skat af årets resultat	-32.217	-11.249
	<b>112.952</b>	<b>48.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	12.952	-51.634
	<b>112.952</b>	<b>48.366</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.908.252	1.797.634
	Produktionsanlæg og maskiner	465.000	525.000
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.373.252</b>	<b>2.322.634</b>
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	250.000	250.000
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	500.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.123.252</b>	<b>3.072.634</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	829.213	953.724
	Andre tilgodehavender	0	21.803
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>829.213</b>	<b>975.527</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>260.912</b>	<b>69.967</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.090.125</b>	<b>1.045.494</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.213.377</b>	<b>4.118.128</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.597.374	1.584.422
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.722.374</b>	<b>1.709.422</b>
	Hensættelser til udskudt skat	47.571	40.756
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>47.571</b>	<b>40.756</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	1.340.000	1.321.347
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.340.000</b>	<b>1.321.347</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.065	30.065
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.750	3.750
	Selskabsskat	25.402	0
	Anden gæld	913.215	912.788
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.103.432</b>	<b>1.046.603</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.443.432</b>	<b>2.367.950</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.213.377</b>	<b>4.118.128</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### 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
Bygninger	50	50
Produktionsanlæg og maskiner	10	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### 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.

## 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

### 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.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

## Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

## Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

## Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af udlejning af selskabets ejendom og maskiner, samt administration af associeret virksomhed.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	90.629	70.449
--	--------	--------

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	25.402	0
Årets udskudte skat	6.815	11.249
I alt	32.217	11.249

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	250.000	250.000
Kostpris pr. 30.09.16	250.000	250.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	250.000	250.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bygtjek A/S, Kolding	50%	1.492.410	822.547

#### 5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Beløb i DKK	Tilgodehaven- der hos associe- rede virksomhe- der
Kostpris pr. 30.09.15	500.000
Kostpris pr. 30.09.16	500.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	500.000

Ansvarlig lånekapital hos associeret virksomhed.

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	125.000	1.636.056
Forslag til resultatdisponering	0	-51.634
Saldo pr. 30.09.15	125.000	1.584.422
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>		
Saldo pr. 01.10.15	125.000	1.584.422
Forslag til resultatdisponering	0	12.952
Saldo pr. 30.09.16	125.000	1.597.374

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

**7. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	1.340.000	1.340.000	1.321.347



## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Kautionen udgør på balancedagen t.DKK 3.279

Af tilgodehavende hos associeret virksomhed t.DKK 829 er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for t.DKK 800 til fordel for de øvrige kreditorer. Tilbagetrædelsen er gældende til 31. december 2017.

Det er ledelsens vurdering, at kautionen og tilbagetrædelseserklæringen for den associerede virksomhed ikke vil blive aktuel, hvorfor disse ikke er indregnet i balancen.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.340 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.908.