

**Jens Karstensen Holding ApS**

**Dagnæsalle 20**

**8700 Horsens**

**CVR-nr. 31 06 09 82**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 23/05 2016

---

Jens Karstensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jens Karstensen Holding ApS  
Dagnæsalle 20  
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 06 09 82  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Jens Karstensen, direktør

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jens Karstensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. marts 2016

## **Direktion**

Jens Karstensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Jens Karstensen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Karstensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisionshandlinger 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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

Horsens, den 1. marts 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskab og hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 111.033, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.483.901.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Koncernforhold**

Selskabet er moderselskab for Entreprenør Jens Karstensen A/S, J.K. Transport A/S og Mosegaarden Horsens ApS.

Det er i indeværende regnskabsår valgt at førtidsimplementere den nye årsregnskabslovs bestemmelse om størrelsesgrænserne for, hvornår koncernregnskabspligten indtræffer.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Karstensen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i året implementeret den nye årsregnskabslovs bestemmelse om størrelsesgrænserne for, hvornår koncernregnskabspligten indtræffer, i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1. Dette har ikke medført ændringer i resultat eller egenkapital for indeværende eller sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jens Karstensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(8.158)</b>	<b>(33)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.167	1.453
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		(976)	(19)
<b>Resultat før skat</b>		<b>111.033</b>	<b>1.403</b>
Skat af årets resultat	1	0	12
<b>Årets resultat</b>		<b>111.033</b>	<b>1.415</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	97
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		120.167	(547)
Overført resultat		(9.134)	1.865
		<b>111.033</b>	<b>1.415</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	5.742.395	5.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>5.742.395</u>	<u>5.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>5.742.395</u>	<u>5.250</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	99
Andre tilgodehavender		0	58
Selskabsskat		62.000	72
<b>Tilgodehavender</b>		<u>62.000</u>	<u>229</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>23</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>62.023</u>	<u>229</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.804.418</u>	<u>5.479</u>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.420.681	3.300
Overført resultat		1.938.220	1.948
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	97
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>5.483.901</u></b>	<b><u>5.470</u></b>
Kreditinstitutter		0	4
Gæld til tilknyttede virksomheder		298.770	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.747	0
Anden gæld		5.000	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>320.517</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>320.517</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.804.418</u></b>	<b><u>5.479</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	3.300.514	1.947.354	96.600	5.469.468
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	120.167	(9.134)	0	111.033
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>3.420.681</b>	<b>1.938.220</b>	<b>0</b>	<b>5.483.901</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	(12)
	<u>0</u>	<u>(12)</u>
 <b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.950.053	1.950
Tilgang i årets løb	<u>371.661</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.321.714</u>	<u>1.950</u>
 Værdireguleringer 1. januar 2015	3.300.514	3.847
Årets resultat	131.496	1.423
Udbytte til moderselskabet	0	(2.000)
Årets opskrivninger, netto	<u>(11.329)</u>	<u>30</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>3.420.681</u>	<u>3.300</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>5.742.395</b></u>	<u><b>5.250</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Entreprenør Jens Karstensen A/S	Horsens	100 %	5.084.691	216.190
J.K. Transport A/S	Horsens	100 %	496.007	(196.391)
Mosegaarden Horsens ApS	Horsens	100 %	161.697	111.697

### 3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution over for tilknyttede virksomheders mellemværende med kreditinstitutter. Herudover har selskabet afgivet selvskyldnerkaution for leasingforpligtelser i tilknyttede virksomheder.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jens Karstensen  
Dagnæsalle 20  
8700 Horsens