

# **JENS MELLERGAARD SÆBY HOLDING ApS**

Banevej 29  
9300 Sæby

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/02/2018**

---

**Jens Møllergaard**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JENS MELLERGAARD SÆBY HOLDING ApS  
Banevej 29  
9300 Sæby

CVR-nr: 32074618  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse** Sparekassen Vendsyssel  
9300 Sæby

**Revisor** ReviØst  
Tordenskjoldsgade 7, 1 th  
9900 Frederikshavn  
DK Danmark  
CVR-nr: 21164577  
P-enhed: 1015968423

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jens Møllergaard Sæby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 02/01/2018

## **Direktion**

Jens Møllergaard

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jens Møllergaard Sæby Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Møllergaard Sæby Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Frederikshavn, 02/01/2018

Jess Hæstrup , mne11349  
Registreret Revisor  
ReviØst  
CVR: 21164577

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Regnskabsgrundlaget

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning eller 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration. Indgår i bruttoresultatet.

### Indtægter af kapitalandele

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteudgifter og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat er 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.

# BALANCEN

## **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Skyldig 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen, uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-7.750</b>	<b>-8.438</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-7.750</b>	<b>-8.438</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		125.000	95.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		8.060	6.935
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>125.310</b>	<b>93.497</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>125.310</b>	<b>93.497</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		125.310	93.497
<b>I alt</b> .....		<b>125.310</b>	<b>93.497</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		450.000	450.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		253.540	121.604
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		1.686	562
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>255.226</b>	<b>122.166</b>
Likvide beholdninger .....		111.964	119.714
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>367.190</b>	<b>241.880</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>817.190</b>	<b>691.880</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Overført resultat .....		688.190	562.880
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>813.190</b>	<b>687.880</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>817.190</b>	<b>691.880</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<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 .....	125.000	562.880	0	687.880
Betalt udbytte .....			0	0
Årets resultat .....		125.310		125.310
Egenkapital, ultimo .....	125.000	688.190	0	813.190

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
Kostpris primo	450.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>450.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>450.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Bilværkstedet Frederikshavn ApS	50%	930.038	225.634

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab samt drive finansiering og investering.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtigelser.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.