

JAN HOLLENDSTED ApS

Snedronningen 27

5240 Odense NØ

CVR-nr. 33150598

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-09-2019

Jan Hollendsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for JAN HOLLENDSTED 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 10-09-2019

Direktion

Jan Hollendsted
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JAN HOLLENDSTED ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JAN HOLLENDSTED ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Odense C, den 10-09-2019

e-revisor.com
godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36412143

Morten Wagner
Registreret revisor
mne32904

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | JAN HOLLENDSTED ApS Snedronningen 27 5240 Odense NØ |
| CVR-nr. | 33150598 |
| Stiftelsesdato | 7. september 2010 |
| Hjemsted | Assens |
| Regnskabsår | 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Jan Hollendsted, Direktør |
| Revisor | e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab Promenadebyen 16 5000 Odense C CVR-nr.: 36412143 |
| Kontaktpersoner | Morten Wagner, Registreret revisor |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggeri, håndværksarbejde, detailsalg, ejendomsbesiddelse samt andet dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed, som har påvirket 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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -223.330, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 2.393.698, og en egenkapital på kr. 2.360.170.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JAN HOLLENDSTED ApS for 2018/19 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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).

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Udbytte

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

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 for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 50.709 | 1.104.118 |
| Personaleomkostninger | 1 | -245.473 | -171.190 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -38.869 | -38.869 |
| Andre driftsomkostninger | | -9.790 | -478.190 |
| Driftsresultat | | -243.423 | 415.869 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 24.286 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.058 | 2.343 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -3.983 | -1.563 |
| Resultat før skat | | -221.062 | 416.649 |
| Skat af årets resultat | 4 | -2.268 | -93.203 |
| Årets resultat | | -223.330 | 323.446 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -223.330 | 323.446 |
| Resultatdisponering | | -223.330 | 323.446 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 5 | 301.733 | 1.014.674 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 36.468 | 75.337 |
| Materielle anlægsaktiver | | 338.201 | 1.090.011 |
| Anlægsaktiver | | 338.201 | 1.090.011 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 2.920.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.826.060 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 630 |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 2.268 |
| Andre tilgodehavender | | 180.424 | 56.160 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 0 | 14.742 |
| Tilgodehavender | | 2.006.484 | 2.993.800 |
| Likvide beholdninger | | 49.013 | 63.718 |
| Omsætningsaktiver | | 2.055.497 | 3.057.518 |
| Aktiver | | 2.393.698 | 4.147.529 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 81.000 | 81.000 |
| Overført resultat | | 2.279.170 | 2.502.500 |
| Egenkapital | | 2.360.170 | 2.583.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 553.705 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 5.625 | 808.804 |
| Selskabsskat | | 0 | 80.696 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 16.196 | 120.824 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 11.707 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 33.528 | 1.564.029 |
| Gældsforpligtelser | | 33.528 | 1.564.029 |
| Passiver | | 2.393.698 | 4.147.529 |
| Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning | 8 | | |
| Eventualaktiver | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 81.000 | 2.502.500 | | 2.583.500 |
| Årets resultat | | -223.330 | | -223.330 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 81.000 | 2.279.170 | | 2.360.170 |

Virksomhedskapitalen er i regnskabsåret 2017/18 forhøjet med 1.000 kr. i forbindelse med en kapitalforhøjelse ved apportindskud.

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000 og 1.000 anparter á kr. 1.

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 239.053 | 167.338 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.420 | 3.852 |
| | 245.473 | 171.190 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver, afskrivninger | 38.869 | 38.869 |
| | 38.869 | 38.869 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.983 | 1.563 |
| | 3.983 | 1.563 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 80.696 |
| Regulering af udskudt skat | 2.268 | 12.507 |
| | 2.268 | 93.203 |
| | | |
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 1.014.674 | 300.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 1.576.828 | 2.264.815 |
| Afgang i årets løb | -2.289.769 | -1.550.141 |
| Kostpris ultimo | 301.733 | 1.014.674 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 301.733 | 1.014.674 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|-----------------|-----------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 253.844 | 253.844 |
| Kostpris ultimo | 253.844 | 253.844 |
| Af- og nedskrivninger primo | -178.507 | -139.638 |
| Årets afskrivninger | -38.869 | -38.869 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -217.376 | -178.507 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 36.468 | 75.337 |

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt kr. 0.

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 10,05%.

Tilgodehavende blev indfriet ultimo september 2018.

8. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

9. Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. statusdagen.

10. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jan Hollendsted Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

2018/19

2017/18

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Hollendsted

Direktør

På vegne af: Jan Hollendsted

Serienummer: PID:9208-2002-2-940671890203

IP: 93.184.xxx.xxx

2019-09-16 06:37:45Z

NEM ID 

Morten Wagner

Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36412143-RID:24484483

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-09-16 06:42:06Z

NEM ID 

Jan Hollendsted

Dirigent

På vegne af: Jan Hollendsted

Serienummer: PID:9208-2002-2-940671890203

IP: 93.184.xxx.xxx

2019-09-16 06:47:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F4MEP-75WJM-PYUA1-3Q72P-CTX1G-8THIE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>