

Jan Dinesen Holding Esbjerg ApS

Vesterstrand 26
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 34801479

Årsrapport 01.04.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.05.2018

Dirigent

Navn: Jan Dinesen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 6 |
| Balance pr. 31.03.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Dinesen Holding Esbjerg ApS
Vesterstrand 26
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 34801479
Stiftet: 27.11.2012
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

Direktion

Jan Dinesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 for Jan Dinesen Holding Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.04.2018

Direktion

Jan Dinesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jan Dinesen Holding Esbjerg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Dinesen Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 13.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalinteresser og dertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 119.580 kr. anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (7.375) | (7.375) |
| Driftsresultat | | (7.375) | (7.375) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 131.692 | 155.024 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (7.279) | (7.376) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (874) | (7.960) |
| Resultat før skat | | 116.164 | 132.313 |
| Skat af årets resultat | 3 | 3.416 | 5.209 |
| Årets resultat | | 119.580 | 137.522 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 103.400 |
| Overført resultat | | (30.420) | 34.122 |
| | | 119.580 | 137.522 |

Balance pr. 31.03.2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.216.490 | 2.384.798 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 2.216.490 | 2.384.798 |
| Anlægsaktiver | | 2.216.490 | 2.384.798 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5 | 174.690 | 207.127 |
| Tilgodehavender | | 174.690 | 207.127 |
| Likvide beholdninger | | 165.399 | 109.085 |
| Omsætningsaktiver | | 340.089 | 316.212 |
| Aktiver | | 2.556.579 | 2.701.010 |

Balance pr. 31.03.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.173.605 | 2.204.025 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 103.400 |
| Egenkapital | | 2.423.605 | 2.407.425 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 105.200 | 252.048 |
| Skyldig selskabsskat | | 20.274 | 34.037 |
| Anden gæld | | 7.500 | 7.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 132.974 | 293.585 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 132.974 | 293.585 |
| | | | |
| Passiver | | 2.556.579 | 2.701.010 |
| | | | |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|--------------------------------|--|---|------------------|
| Egenkapital primo | 100.000 | 2.204.025 | 103.400 | 2.407.425 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (103.400) | (103.400) |
| Årets resultat | 0 | (30.420) | 150.000 | 119.580 |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | 2.173.605 | 150.000 | 2.423.605 |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 24 | 6.585 |
| Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter | 0 | 525 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>850</u> | <u>850</u> |
| | 874 | 7.960 |
| | | |
| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | <u>(3.416)</u> | <u>(5.209)</u> |
| | (3.416) | (5.209) |
| | | |
| | | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | <u>3.800.000</u> |
| Kostpris ultimo | | 3.800.000 |
| | | |
| Opskrivninger primo | | 697.601 |
| Andel af årets resultat | | 456.737 |
| Udbytte | | <u>(300.000)</u> |
| Opskrivninger ultimo | | 854.338 |
| | | |
| Nedskrivninger primo | | (2.112.803) |
| Nedskrivninger af goodwill | | <u>(325.045)</u> |
| Nedskrivninger ultimo | | (2.437.848) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 2.216.490 |
| Heraf udgør uafskrevet koncerngoodwill 0 kr. | | |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> | <u>Egenkapital kr.</u> | <u>Resultat kr.</u> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: Vestjysk Låseservice ApS | Esbjerg | ApS | 100,0 | 2.216.490 | 456.737 |

5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende selskabsskat hos sambeskattet datterselskab samt 1. rate a'contoskat 2018.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er tinglyst skadesløsbrev 2.000.000 kr. med pant i kapitalandele i dattervirksomhed samt dattervirksomhedens driftsmateriel, debitorer, goodwill samt varelager.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Ved opgørelse af reserve for nettoopskrivning af kapitalandele er der taget højde for det udbytte, der vil blive udloddet på den tilknyttede virksomheds kommende generalforsamling.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, som er 5 år

Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Jannick Kjersgaard

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:96381397

IP: 83.151.131.196

2018-05-07 06:18:12Z

NEM ID 

Jan Dinesen

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:34801479-RID:37277645

IP: 37.128.220.225

2018-05-07 14:17:52Z

NEM ID 

Jan Dinesen

Dirigent

Serienummer: CVR:34801479-RID:37277645

IP: 37.128.220.225

2018-05-07 14:17:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 71NY3-16YHD-A30K5-ULZG2-EG4XY-54KOT

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>