



REVI-GRAY v/Jesper Gray
Porthusvej 9, 1
3490 Kvistgård
CVRnr.: 25 27 12 46

Telefon: 30 64 75 15
Email: jg@revigray.dk
Web: www.revigray.dk

JAN NORD HOLDING ApS

L O Rasmussensvej 3,

3390 Hundested

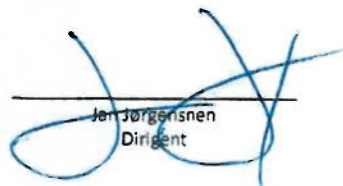
CVR-nr. 35669337

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. november 2020



Jan Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | JAN NORD HOLDING ApS c/o Jan Jørgensen L O Rasmussensvej 3, 3390 Hundested |
| Telefon | 61772790 |
| E-mail | post@jannord.dk |
| CVR-nr. | 35669337 |
| Stiftelsesdato | 24. februar 2014 |
| Hjemsted | Halsnæs |
| Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Jan Jørgensen, Direktør |

Ledelsens godkendelse

Jeg har dags dato gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2019/20 for JAN NORD HOLDING ApS.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Hundested, den 18. november 2020

Direktion

Jan Jørgensen
Direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udfører entreprenør opgaver

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. 347.652, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 2.439.249, og en egenkapital på kr. 769.716.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JAN NORD HOLDING ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------------|-----------|
| Grunde og bygninger | Afskrives ikke | 100% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

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

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 898.569 | 649.295 |
| Personaleomkostninger | 1 | -405.858 | -389.298 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -9.370 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 483.341 | 259.997 |
| Finansielle omkostninger | | -33.515 | -24.450 |
| Resultat før skat | | 449.826 | 235.547 |
| Skat af årets resultat | 2 | -102.174 | -52.052 |
| Årets resultat | | 347.652 | 183.495 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | | 237.052 | 75.495 |
| Resultatdisponering | | 347.652 | 183.495 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.048.329 | 1.048.329 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 109.330 | 0 |
| | | 1.157.659 | 1.048.329 |
| Anlægsaktiver | | 1.157.659 | 1.048.329 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.246.001 | 379.618 |
| Andre tilgodehavender | | 280 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 26.102 | 21.711 |
| Tilgodehavender | | 1.272.383 | 401.329 |
| Likvide beholdninger | | 9.207 | 67.006 |
| Omsætningsaktiver | | 1.281.590 | 468.335 |
| Aktiver i alt | | 2.439.249 | 1.516.664 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 3 | 609.116 | 372.064 |
| Udbytte for regnskabsåret | 4 | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital | | 769.716 | 530.064 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 4.467 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 4.467 | 0 |
| Gæld til banker | | 604.257 | 637.938 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 604.257 | 637.938 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 446.519 | 55.184 |
| Selskabsskat | | 124.759 | 41.049 |
| Anden gæld | | 192.005 | 175.126 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 297.526 | 77.303 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.060.809 | 348.662 |
| Gældsforpligtelser | | 1.665.066 | 986.600 |
| Passiver i alt | | 2.439.249 | 1.516.664 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder | 7 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 317.617 | 304.179 |
| Pensioner | 55.127 | 54.437 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.194 | 7.163 |
| Andre personaleomkostninger | 23.920 | 23.519 |
| | 405.858 | 389.298 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 97.707 | 52.052 |
| Reg. af udskudt skat | 4.467 | 0 |
| | 102.174 | 52.052 |
| | | |
| 3. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 372.064 | 296.569 |
| Årets tilgang | 237.052 | 75.495 |
| Saldo ultimo | 609.116 | 372.064 |
| | | |
| 4. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 108.000 | 52.900 |
| Årets tilgang | 110.600 | 108.000 |
| Årets afgang | -108.000 | -52.900 |
| Saldo ultimo | 110.600 | 108.000 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.
Der er ikke hensat feriepengeforpligtelser til ledelsen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt skadsløsbrev (Virksomhedspant) stort kr. 300.000 med pant i fordringer, lagre, driftsmidler, goodwill, domænenavne m.v..
Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør i alt kr. 2.403.940 pr. 30-6-2020.

Endvidere er der stillet sikkerhed med pant i ejendom, Frederiksværkvej 109, 3390 Hundsted med kr. 400.000.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restværdi på statutidspunktet på ca. kr. 169.500. Gennemsnitlig månedlig ydelse udgør dkk. 4.200 med en restløbetid på 26 mdr.

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte.

Noter

2019/20

2018/19

7. Anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Undtagelse om at give oplysninger om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Undtagelse om at give oplysninger om visse særlige poster

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om visse særlige poster.