

# Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS

Bygade 35, 3660 Stenløse

CVR-nr. 36 04 03 86

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Jan Jagd Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Jan Jagd Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS Bygade 35 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 36 04 03 86
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Jagd Nielsen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
<b>Modervirksomhed</b>	Jan Jagd Nielsen, Ganløse Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er salg af iskem til forbrugerne.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 7.202.049 mod 8.578.466 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -291.015 mod 188.965 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jan Jagd Nielsen, Ganløse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

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


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.202.049</b>	<b>8.578.466</b>
1 Personaleomkostninger	-7.165.226	-7.894.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-431.119	-439.184
<b>Driftsresultat</b>	<b>-394.296</b>	<b>244.907</b>
Andre finansielle indtægter	539	3.815
Øvrige finansielle omkostninger	-1.789	-7.718
<b>Resultat før skat</b>	<b>-395.546</b>	<b>241.004</b>
Skat af årets resultat	104.531	-52.039
<b>Årets resultat</b>	<b>-291.015</b>	<b>188.965</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
Disponeret fra overført resultat	-291.015	-911.035
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-291.015</b>	<b>188.965</b>

**Balance 31. december**


---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	891.511	1.188.681
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>891.511</u>	<u>1.188.681</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.310	479.259
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>195.310</u>	<u>479.259</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.086.821</u></b>	<b><u>1.667.940</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	547.800	1.535.200
Varebeholdninger i alt	<u>547.800</u>	<u>1.535.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.628	122.503
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.493	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	20.493
Andre tilgodehavender	0	96.432
Tilgodehavender i alt	<u>36.121</u>	<u>239.428</u>
Likvide beholdninger	586.879	741.478
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.170.800</u></b>	<b><u>2.516.106</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.257.621</u></b>	<b><u>4.184.046</u></b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	583.383	874.398
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>633.383</u></b>	<b><u>2.024.398</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	191.317	295.848
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>191.317</u></b>	<b><u>295.848</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	301
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.687	509.595
Anden gæld	1.419.234	1.353.904
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.432.921</u>	<u>1.863.800</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.432.921</u></b>	<b><u>1.863.800</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.257.621</u></b>	<b><u>4.184.046</u></b>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.178.208	6.815.292
Pensioner	794.000	790.566
Andre omkostninger til social sikring	57.240	54.990
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>135.778</u>	<u>233.527</u>
	<b><u>7.165.226</u></b>	<b><u>7.894.375</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>3. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	0	1.785.433
Årets overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>-1.785.433</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	874.398	0
Årets overførte overskud eller underskud	-291.015	-911.035
Overført af opløst overkursreserve	<u>0</u>	<u>1.785.433</u>
	<b><u>583.383</u></b>	<b><u>874.398</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.100.000</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet betalingsgaranti overfor leverandør 500.000 kr.

## 7. Eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 134 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 3 og 16 måneder og en samlet restleasingydelse på 143 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Jagd Nielsen, Ganløse Holding ApS, CVR-nr. 36041064 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede hæftelse vedrørende selskabsskatter og kildeskatter fremgår af årsrapporten for Jan Jagd Nielsen, Ganløse Holding ApS.