

# **Jan Holmer Service ApS**

**Lillemarksvej 9**

**5750 Ringe**

**CVR-nr. 38 20 81 60**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 20/06 2018

---

Jan Holmer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 25. november - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jan Holmer Service ApS  
Lillemarksvej 9  
5750 Ringe

CVR-nr.: 38 20 81 60

Regnskabsperiode: 25. november 2016 - 31. december 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

### Direktion

Jan Holmer

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. november 2016 - 31. december 2017 for Jan Holmer Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. november 2016 - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 20. juni 2018

### Direktion

Jan Holmer

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med reparation og køb og salg af automobiler samt al dermed beslægtet og afledet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 446.641, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 496.641.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Holmer Service ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

##### 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 acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 25. november - 31. december**

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.355.041</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-779.836</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>575.205</b>
Finansielle omkostninger		<u>-2.114</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>573.091</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-126.450</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>446.641</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte		146.641
Overført resultat		<u>300.000</u>
		<b><u>446.641</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2017 kr.
<b>Aktiver</b>		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.134.858</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.134.858</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.599
Selskabsskat		8.550
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.546</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>242.695</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>347.954</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.725.507</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.725.507</u></u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2017 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		300.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>146.641</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>496.641</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.702
Gæld til tilknyttede virksomheder		835.696
Anden gæld		<u>329.468</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.228.866</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.228.866</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.725.507</u></b>
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Noter

	2016/17 kr.																				
<b>1 Personaleomkostninger</b>																					
Lønninger	754.794																				
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.042</u>																				
	<b><u><u>779.836</u></u></b>																				
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>																				
 <b>2 Skat af årets resultat</b>																					
Årets aktuelle skat	<u>126.450</u>																				
	<b><u><u>126.450</u></u></b>																				
 <b>3 Egenkapital</b>																					
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 35%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: center;">Virksomheds- kapital</th> <th style="width: 15%; text-align: center;">Overført resultat</th> <th style="width: 15%; text-align: center;">Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">I alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 25. november 2016</td> <td style="text-align: right;">50.000</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">50.000</td> </tr> <tr> <td>Årets resultat</td> <td style="text-align: right;"><u>0</u></td> <td style="text-align: right;"><u>300.000</u></td> <td style="text-align: right;"><u>146.641</u></td> <td style="text-align: right;"><u>446.641</u></td> </tr> <tr> <td><b>Egenkapital 31. december 2017</b></td> <td style="text-align: right;"><b><u><u>50.000</u></u></b></td> <td style="text-align: right;"><b><u><u>300.000</u></u></b></td> <td style="text-align: right;"><b><u><u>146.641</u></u></b></td> <td style="text-align: right;"><b><u><u>496.641</u></u></b></td> </tr> </tbody> </table>		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt	Egenkapital 25. november 2016	50.000	0	0	50.000	Årets resultat	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>146.641</u>	<u>446.641</u>	<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>300.000</u></u></b>	<b><u><u>146.641</u></u></b>	<b><u><u>496.641</u></u></b>
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt																	
Egenkapital 25. november 2016	50.000	0	0	50.000																	
Årets resultat	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>146.641</u>	<u>446.641</u>																	
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>300.000</u></u></b>	<b><u><u>146.641</u></u></b>	<b><u><u>496.641</u></u></b>																	

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

#### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter**

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.