

# **Jan Holmer Service ApS**

**Lillemarksvej 9**

**5750 Ringe**

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

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. august 2020

---

Jan Holmer  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jan Holmer Service ApS  
Lillemarksvej 9  
5750 Ringe

CVR-nr.: 38 20 81 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

### Direktion

Jan Holmer

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 31. august 2020

### 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 3.390, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 553.390.

### **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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### 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 finansiell 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.055.107</b>	<b>1.408.713</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-888.156</u>	<u>-940.195</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>166.951</b>	<b>468.518</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-145.355</u>	<u>-34.680</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>21.596</b>	<b>433.838</b>
Finansielle omkostninger		<u>-15.839</u>	<u>-7.238</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.757</b>	<b>426.600</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.367</u>	<u>-93.852</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.390</u></b>	<b><u>332.748</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	132.748
Overført resultat		<u>3.390</u>	<u>200.000</u>
		<b><u>3.390</u></b>	<b><u>332.748</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>548.645</u>	<u>221.100</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>548.645</u></b>	<b><u>221.100</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>548.645</u></b>	<b><u>221.100</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>600.957</u>	<u>928.096</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>600.957</u></b>	<b><u>928.096</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.596	153.637
Andre tilgodehavender		0	8.125
Selskabsskat		62.000	12.586
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.654</u>	<u>131.737</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>199.250</u></b>	<b><u>306.085</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>249.539</u></b>	<b><u>153.686</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.049.746</u></b>	<b><u>1.387.867</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.598.391</u></b>	<b><u>1.608.967</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		503.390	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	132.748
<b>Egenkapital</b>	3	<b>553.390</b>	<b>682.748</b>
Hensættelse til udskudt skat		8.805	6.438
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>8.805</b>	<b>6.438</b>
Kreditinstitutter		315.590	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.042	14.853
Gæld til tilknyttede virksomheder		405.416	578.321
Anden gæld		267.148	326.607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.036.196</b>	<b>919.781</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.036.196</b>	<b>919.781</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.598.391</b>	<b>1.608.967</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2019 kr.	2018 kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	806.578	881.430	
Pensioner	57.889	27.971	
Andre omkostninger til social sikring	23.689	30.794	
	<u><b>888.156</b></u>	<u><b>940.195</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	87.414	
Årets udskudte skat	2.367	6.438	
	<u><b>2.367</b></u>	<u><b>93.852</b></u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	500.000	550.000
Årets resultat	0	3.390	3.390
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>503.390</b></u>	<u><b>553.390</b></u>

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

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter**

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.