

# **J.H.S. Holding ApS**

**Fennen 36, 9490 Pandrup**

**CVR-nr. 73 53 04 15**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019.

---

Jens Holger Simonsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 9           |
| Balance  | 10          |
| Noter  | 12          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J.H.S. Holding 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 19. marts 2019

**Direktion**

Jens Holger Simonsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i J.H.S. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for J.H.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 19. marts 2019

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
Statsautoriseret revisor  
mne34276

## Selskabsoplysninger

---

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | J.H.S. Holding ApS<br>Fennen 36<br>9490 Pandrup  |
|                  | CVR-nr.: 73 53 04 15   |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b> | Jens Holger Simonsen   |
| <b>Revisor</b>   | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Bredgade 45<br>9490 Pandrup |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme samt investeringsvirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 30.426 kr. mod -9.012 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -64.640 kr. mod -100.447 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes reetableret via fremtidig drift. Selskabets likviditetsberedskab for 2019 vurderes tilstrækkeligt af selskabets ledelse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J.H.S. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

#### **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 materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

|           |          |
|-----------|----------|
|           | Brugstid |
| Bygninger | 35 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                       | <u>2018</u>    | <u>2017</u>     |
|---|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>30.426</b>  | <b>-9.012</b>   |
| 2 Personaleomkostninger                           | 0              | 0               |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-37.247</u> | <u>-37.247</u>  |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-6.821</b>  | <b>-46.259</b>  |
| Andre finansielle indtægter                       | 8.490          | 3.397           |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | <u>-66.309</u> | <u>-57.585</u>  |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-64.640</b> | <b>-100.447</b> |
| Skat af årets resultat                            | <u>0</u>       | <u>0</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-64.640</b> | <b>-100.447</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                |                 |
| Disponeret fra overført resultat                  | <u>-64.640</u> | <u>-100.447</u> |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-64.640</b> | <b>-100.447</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                      |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Note                                | 2018             | 2017             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                |                  |                  |
| Grunde og bygninger                 | 759.265          | 688.538          |
| Materielle anlægsaktiver i alt      | 759.265          | 688.538          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>          | <b>759.265</b>   | <b>688.538</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>            |                  |                  |
| Tilgodehavende selskabsskat         | 1.868            | 0                |
| Tilgodehavender i alt               | 1.868            | 0                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 118.425          | 334.580          |
| Værdipapirer i alt                  | 118.425          | 334.580          |
| Likvide beholdninger                | 487.395          | 141.743          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>      | <b>607.688</b>   | <b>476.323</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                | <b>1.366.953</b> | <b>1.164.861</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                                |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note   | 2018             | 2017             |
| <b>Egenkapital</b>                             |                  |                  |
| 4 Virksomhedskapital                           | 200.000          | 200.000          |
| 5 Overført resultat                            | -195.241         | -130.601         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>4.759</b>     | <b>69.399</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                  |                  |
| 6 Gæld til realkreditinstitutter               | 299.680          | 321.750          |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt          | 299.680          | 321.750          |
| <br>   |                  |                  |
| Gældsforpligtelser                             | 21.500           | 52.500           |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder            | 22.475           | 22.475           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 12.500           | 12.500           |
| Anden gæld                                     | 1.006.039        | 686.237          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | 1.062.514        | 773.712          |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>1.362.194</b> | <b>1.095.462</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>1.366.953</b> | <b>1.164.861</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>1 Usikkerhed om going concern</b>           |                  |                  |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                  |                  |
| <b>8 Eventualposter</b>                        |                  |                  |

## Noter

---

|  | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>1. Usikkerhed om going concern</b>  |                        |                        |
| Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes retableret via fremtidig drift. Selskabets likviditetsberedskab for 2019 vurderes tilstrækkeligt af selskabets ledelse. |                        |                        |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>  |                        |                        |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>1</u>               | <u>1</u>               |
| Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.                                    |                        |                        |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>  |                        |                        |
| Andre finansielle omkostninger   | <u>66.309</u>          | <u>57.585</u>          |
|  | <b><u>66.309</u></b>   | <b><u>57.585</u></b>   |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>   |                        |                        |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018  | <u>200.000</u>         | <u>200.000</u>         |
|  | <b><u>200.000</u></b>  | <b><u>200.000</u></b>  |
| <b>5. Overført resultat</b>  |                        |                        |
| Årets overførte overskud eller underskud   | <u>-195.241</u>        | <u>-130.601</u>        |
|  | <b><u>-195.241</u></b> | <b><u>-130.601</u></b> |
| <b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>   |                        |                        |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt   | 321.180                | 374.250                |
| Heraf forfalder inden for 1 år   | <u>-21.500</u>         | <u>-52.500</u>         |
|  | <b><u>299.680</u></b>  | <b><u>321.750</u></b>  |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år  | <u>74.000</u>          | <u>94.500</u>          |

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 324 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 759 t.kr.

Selskabet har givet pant i likvide beholdninger og værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 606 t.kr. Der er på balancedagen intet træk på kassekreditten.

### **8. Eventualposter**

#### **Eventualaktiver**

Selskabet har pr. 31. december 2018 et skatteaktiv på t.kr. 602. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, som følge af usikkerhed om anvendelsen indenfor en vis årrække.