

LINDHOLM REVISION • Tune Center 16 • 4030 Tune  
Godkendt revisionsvirksomhed • CVR 3824 8677  
lene@lindholm-revision.dk • 4613 7777



*J.A. Hansen ApS  
Lykkegårdsvej 49  
4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 35638210*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016  
opstillet uden revision eller review*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *16/4* 2017

Dirigent:

*Jens Aleksander Hansen*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for J.A. Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. marts 2017

**Direktion:**

  
John Aleksander Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i J.A. Hansen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. Hansen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 revisorer's 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.

Tune, den 3. marts 2017

**ALPHA LINDHOLM REVISION**

CVR-nr.: 38248677



**Lene Boldt Lindholm**

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

J.A. Hansen ApS  
Lykkegårdsvej 49  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 63 82 10  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

**Direktion**

Joh Aleksander Hansen

**Revisor**

ALPHA LINDHOLM REVISION  
Tune Center 16  
4030 Tune

CVR-nr.: 38 24 86 77

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørarbejder.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende.

Årets tal:

Driftsresultat kr.	-41.199
Aktivmasse kr.	177.431
Egenkapital kr.	2.034

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for J.A. Hansen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## 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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser samt med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
Nettoomsætning.....	1.863.830	1.532
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	-473.536	-394
Andre eksterne omkostninger.....	-856.595	-608
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>533.699</b>	<b>530</b>
2 Personaleomkostninger.....	-542.259	-505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-36.002	-34
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-44.562</b>	<b>-9</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-1.439	-12
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-46.001</b>	<b>-21</b>
3 Skat af årets resultat.....	4.802	1
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-41.199</b>	<b>-20</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-41.199	-20
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-41.199</b>	<b>-20</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	35.625	49
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	83.501	75
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>119.126</b>	<b>124</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>119.126</b>	<b>124</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	34.900	0
Selskabsskat.....	0	8
Andre tilgodehavender .....	18.217	0
Udskudt skatteaktiv .....	5.188	0
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	2
Periodeafgrænsningsposter.....	0	13
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>58.305</b>	<b>23</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>58.305</b>	<b>23</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>177.431</b>	<b>147</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	-47.966	-7
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.034</b>	<b>43</b>
Kreditinstitutter.....	28.630	48
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>28.630</b>	<b>48</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	19.812	20
Kreditinstitutter.....	70.515	-100
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	23.209	10
Anden gæld.....	32.124	126
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.107	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>146.767</b>	<b>56</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>175.397</b>	<b>104</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>177.431</b>	<b>147</b>
<b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet den kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne p.t. Det bedømmes dog at 2017, vil udvise et positivt resultat efter de tilpasninger, der er foretaget i 4. kvartal 2016 og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	475.953	437
Pensioner .....	27.240	50
Andre omkostninger til social sikring .....	39.066	18
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>542.259</b>	<b>505</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer i regnskabsåret 1,5.		
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	0	-1
Regulering skatteaktiv .....	-4.802	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-4.802</b>	<b>-1</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	Produktionsanlægg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....	75.000	100.000
Tilgang i årets løb .....	0	30.000
Kostpris 31. december 2016	75.000	130.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-25.875	-24.000
Årets af-/nedskrivninger .....	-13.500	-22.499
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-39.375	-46.499
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>35.625</b>	<b>83.501</b>

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	2
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

Lånet er ydet i strid med Selskabsloven §210.

Lånet er forrentet med 10,2% pa.

Årets samlede debiteringer på kontoen udgør kr. 0.

Årets samlede krediteringer udgør kr. 1.903.

Lånet er berettiget med lønnen for januar 2016.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	-6.767	-41.199	-47.966
	<b>43.233</b>	<b>-41.199</b>	<b>2.034</b>

Selskabskapitalen er opdelt i 50.000 anparter á kr. 1,00 eller multipla heraf.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	68.285	48.442	19.812	0
	<b>68.285</b>	<b>48.442</b>	<b>19.812</b>	<b>0</b>

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået leasingaftale om finansielleasing med Toyota Finansiell Service. Der restere 29 måneder á kr. 1.651.