

JAN ALSTRØM ApS

Årsrapport

1. april 2012 - 31. marts 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/07/2013

Jan Alstrøm

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JAN ALSTRØM ApS
Smørum Nordre Gade 5
2765 Smørum

CVR-nr: 25092961
Regnskabsår: 01/04/2012 - 31/03/2013

Revisor

DAMBORG REVISION og RÅDGIVNING V/PETER DAMBORG
Vinkelvej 4
4500 Nykøbing Sj
CVR-nr: 15710373
P-enhed: 1000965028

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 10/07/2013

Direktion

Jan Alstrøm
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JAN ALSTRØM ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAN ALSTRØM ApS for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at der i årets løb har været ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens regler, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven.

Nykøbing Sj., 10/07/2013

Peter Damborg, cand.merc.aud.

Registreret revisor FSR - danske revisorer

DAMBORG REVISION og RÅDGIVNING V/PETER DAMBORG

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelle bemærkninger

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Selskabet indregner i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2011/12.

Koncernen

Koncernen omfatter Jan Alstrøm ApS (moderselskabet) og de selskaber, hvori moderselskabet direkte eller indirekte ejer mere end 50 % af stemmerettighederne, eller hvor moderselskabet på anden måde udøver bestemmende indflydelse. Koncernen omfatter således udover moderselskabet følgende tilknyttede virksomheder:

Istrøm, Valby Køkken og Værktøjsmagasinet ApS, København, kapitalandel 85 %.
alby Langgade 57-59 ApS, København, kapitalandel 100 %.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform. Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Bruttofortjeneste er opgjort som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne udgifter.

Finansielle poster indeholder renter og kursreguleringer vedrørende værdipapirer.

Ekstraordinære poster omfatter væsentlige indtægter og udgifter, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der ikke har tilbagevendende karakter, og som klart udskiller sig fra koncernens ordinære drift samt resultatet af ophørte aktiviteter.

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat afsættes med 25 % af alle tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige poster. Der er ikke afsat udskudt skat af kapitalandele.

Udskudte skatteaktiver indregnes til den værdi, de forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Skatten af den sambeskattede indkomst fordeles efter fuldfordelingsprincippet.

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Balanceposter i fremmed valuta

Ved omregning til DDK er anvendt valutakursen pr. 31. marts. Kortfristede poster, der er terminssikret, optages til terminssikringskursen.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages

lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Aktiverne indregnes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den forventede brugstid der udgør 5 år. Anskaffelser under kr. 12.300 er udgiftsført i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing og leje udgiftsføres leasing- og leje ydelserne over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes andel i dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Anparterne indregnes i balancen under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" til andel i indre værdi med fradrag af intern avance.

Positive forskelsbeløb mellem anskaffelsessummen og andel i indre værdi på anskaffelsestidspunktet aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over 5 år. Negative forskelsbeløb (koncernbadwill), der svarer til en forventet ugunstig udvikling i dattervirksomhederne medfører dog ikke opskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Andre kapitalandele

Værdipapirer og andre kapitalandele indregnes til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer indregnes til udsalgspris med fradrag af moms og avance eller dagsprisen, hvis denne er lavere. Der er ved opgørelsen taget hensyn til ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorernes soliditet, og hensættelser til tab finder sted, hvor dette skønnes påkrævet.

Værdipapirer og likvider

Værdipapirer indregnes til dagsværdi.

Gæld

Gæld indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. apr 2012 - 31. mar 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-124.408	-309.656
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.115	-0
Resultat af ordinær primær drift		-189.523	-309.656
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		378.019	-833.768
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		82.968	143.668
Andre finansielle indtægter		111.908	106.579
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	81.576
Andre finansielle omkostninger		-63.312	-17.389
Ordinært resultat før skat		320.060	-992.142
Ekstraordinært resultat før skat		320.060	-992.142
Skat af årets resultat		-1.789	39.595
Årets resultat		318.271	-952.547
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		318.271	-952.547
I alt		318.271	-952.547

Balance 31. marts 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		368.982	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		368.982	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.360.297	3.623.575
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.360.297	3.623.575
Anlægsaktiver i alt		5.729.279	3.623.575
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.199.626	1.975.983
Udskudte skatteaktiver		30.181	39.593
Andre tilgodehavender		1.941.000	1.941.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	0	158.522
Tilgodehavender i alt		3.170.807	4.115.098
Omsætningsaktiver i alt		3.170.807	4.115.098
AKTIVER I ALT		8.900.086	7.738.673

Balance 31. marts 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		7.918.925	7.600.654
Egenkapital i alt		8.043.925	7.725.654
Gæld til banker		0	519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		843.661	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		856.161	13.019
Gældsforpligtelser i alt		856.161	13.019
PASSIVER I ALT		8.900.086	7.738.673

Noter

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	12/13	11/12
Tilgodehavende hos ledelse	0	158.522
	0	158.522

Tilgodehavende forrentes med renten ved forsinket betaling mv., hvilket vil sige den officielle udlånsrente med tillæg af 7% og med et yderligere tillæg på 2%.

2. Registreret kapital mv.

Der er kun en anpartsklasse, med en nominel værdi på kr. 125.000.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Koncernens og selskabets hovedaktivitet er detailsalg af isenkramprodukter og selskabets formål er at drive handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Alstrøm Valby Køkken- og Værktøjsmagasin ApS og dette selskabs dattervirksomheders bankmellemværende.

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet ejes 100 % af direktør Jan Alstrøm.