

## **Jettadam A/S**

CVR-nr. 12 98 17 16

### **Årsrapport 2012**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/3 2013

---

Hans Jørgen Koktvedgaard  
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Jettadam A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. marts 2013

### Direktion

Hans Jørgen Koktvedgaard

### Bestyrelse

Hans Jørgen Koktvedgaard  
formand

Melike Caedar

Ida Hye-Knudsen

## RSM plus

### Den uafhængige revisors erklæring om assistance

#### *Til kapitalejeren i Jettadam A/S*

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Jettadam A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

København, den 28. marts 2013

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Lise Foss Nielsen

statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jettadam A/S  
Tuborg Boulevard 13, 4. tv.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 12 98 17 16  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kommune: Gentofte

**Bestyrelse**

Hans Jørgen Koktvedgaard, formand  
Melike Caedar  
Ida Hye-Knudsen

**Direktion**

Hans Jørgen Koktvedgaard

**Revisor**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Kalvebod Brygge 45, 2.  
1560 København V

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jettadam A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste

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

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

##### 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, m.v.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

##### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

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 driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre Kapitalinteresser omfatter investering i SOIS USA, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på en forventet brugstid på syv år.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

#### Udbytte

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

#### Skyldig skat 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.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>62.302</b>	<b>-46.772</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-250.175</u>	<u>-185.175</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-187.873</b>	<b>-231.947</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-26.192</u>	<u>-26.192</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-214.065</b>	<b>-258.139</b>
Finansielle indtægter		595.071	518.469
Finansielle omkostninger		<u>-508.910</u>	<u>-448.726</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-127.904</b>	<b>-188.396</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>141.039</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-127.904</u></b>	<b><u>-47.357</u></b>
Overført resultat		<u>-127.904</u>	<u>-47.357</u>
		<b><u>-127.904</u></b>	<b><u>-47.357</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>74.206</u>	<u>100.398</u>
		<u>74.206</u>	<u>100.398</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre kapitalinteresser		697.320	818.243
Andre finansielle investeringer		<u>0</u>	<u>24.600</u>
		<u>697.320</u>	<u>842.843</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>771.526</u></b>	<b><u>943.241</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>333.759</u>	<u>375.417</u>
		<u>333.759</u>	<u>375.417</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.851	35.960
Andre tilgodehavender		11.205	9.294
Udskudt skatteaktiv	5	<u>250.000</u>	<u>1.189.939</u>
		<u>622.056</u>	<u>1.235.193</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>2.076.203</u>	<u>2.040.964</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>885</u>	<u>1.495</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.032.903</u></b>	<b><u>3.653.069</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>3.804.429</u></b>	<b><u>4.596.310</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Regulering af værdi af udskudt skatteaktiv		-939.939	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	70.570
Overført resultat		<u>1.226.088</u>	<u>1.283.422</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.286.149</u></b>	<b><u>2.353.992</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Lån fra hovedaktionær		<u>2.427.543</u>	<u>2.187.091</u>
		<u>2.427.543</u>	<u>2.187.091</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.515	32.972
Anden gæld		<u>26.222</u>	<u>22.255</u>
		<u>90.737</u>	<u>55.227</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.518.280</u></b>	<b><u>2.242.318</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.804.429</u></b>	<b><u>4.596.310</u></b>
Hovedaktivitet	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

**1 Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af produktion af møbelplejemidler og andre kemiske produkter, herunder desinfektionsmidler, som forhandles gennem bifirmaet Bro Kemisk Teknisk Fabrik A/S (Bro Kemi). Desuden investering og handel med værdipapirer.

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>250.175</u>	<u>185.175</u>
	<b><u>250.175</u></b>	<b><u>185.175</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-141.039</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-141.039</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		<u>334.105</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>334.105</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		233.707
Årets afskrivninger		<u>26.192</u>
		<u>259.899</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b><u>74.206</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 5 Udskudt skatteaktiver

Ledelsen har vurderet at det ikke er muligt at udnytte de skattemæssige underskud fuldt ud inden for en overskuelig årrække og har derfor valgt at tilbageføre en del af skatteværdien af de skattemæssige underskud. Reguleringen af skatteaktivet er ført direkte på egenkapitalen, da indregningen af skatteaktivet er skønnet at være en fejl. Ændringen i målingen af det udskudte skatteaktiv påvirker egenkapitalen pr. 31. december 2011 med kr. -939.939.

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Regulering af værdi af udskudt skatteaktiv	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	1.000.000	0	1.353.992	2.353.992
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-939.939	0	-939.939
Korrigeret egenkapital 1. januar 2012	1.000.000	-939.939	1.353.992	1.414.053
Årets resultat	0	0	-127.904	-127.904
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-939.939</b>	<b>1.226.088</b>	<b>1.286.149</b>

Selskabskapitalen består af:

6 aktier à kr. 100.000  
 5 aktier à kr. 20.000  
 28 aktier à kr. 10.000  
 4 aktier à kr. 20.000  
 10 aktier à kr. 1.000  
 2 aktier à kr. 500  
 5 aktier à kr. 200

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 7 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Direktør, civilingeniør Hans Jørgen Koktvedgaard,  
Tuborg Boulevard 13, 4. tv., 2900 Hellerup

Hovedaktionær

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Civilingeniør Hans Jørgen Koktvedgaard  
Tuborg Boulevard 13, 4. tv.  
2900 Hellerup

Melike Caesar  
23 Burstead Close  
Cobham KT11 2 NL  
Surry  
England  
Storbritannien

Ayse Koktvedgaard Zeitzen  
Keplersvej 2  
Saunte  
3100 Hornbæk