

Jan Johansen ApS

CVR-nr. 20 84 27 09

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/02 2014



Jan Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Jan Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 21. februar 2014

Direktion


Jan Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jan Johansen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 21. februar 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Find B. Schmidt
registreret revisor


Jan Hedegaard
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Johansen ApS
Dulmosevej 9
6040 Egtved

CVR-nr.: 20 84 27 09
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. maj 1998
Hjemsted: Vejle

Direktion

Jan Johansen

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kokholm 3A
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at købe og administrere fast ejendom, besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering og formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 2.689, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.273.

Selskabet har tabt kapitalen. Det vurderes dog, at kapitalen kan reetableres via egen drift, over den kommende årrække. Selskabets pengeinstitut bekræfter mundtligt, at de støtter selskabet i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bruttofortjeneste		193.774	29.314
Personaleomkostninger	2	<u>-166.902</u>	<u>-89.694</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		26.872	-60.380
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>7.867</u>	<u>-38.436</u>
Resultat før finansielle poster		34.739	-98.816
Finansielle indtægter	3	472	3.690
Finansielle omkostninger	4	<u>-21.569</u>	<u>-40.763</u>
Resultat før skat		13.642	-135.889
Skat af årets resultat	5	<u>-10.953</u>	<u>14.937</u>
Årets resultat		<u>2.689</u>	<u>-120.952</u>
Overført overskud		<u>2.689</u>	<u>-120.952</u>
		<u>2.689</u>	<u>-120.952</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	101.133
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>101.133</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>101.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.750	353.113
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.000	0
Andre tilgodehavender		0	901
Udskudt skatteaktiv		7.471	18.424
Periodeafgrænsningsposter		0	6.746
Tilgodehavender		<u>436.221</u>	<u>379.184</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>846.683</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>436.221</u>	<u>1.225.867</u>
Aktiver i alt		<u><u>436.221</u></u>	<u><u>1.327.000</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-127.273	-129.962
Egenkapital	7	-2.273	-4.962
Pengeinstitutter		138.822	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.249	234.021
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.958	395.843
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28	0
Anden gæld		61.437	702.098
Kortfristede gældsforpligtelser		438.494	1.331.962
Gældsforpligtelser i alt		438.494	1.331.962
Passiver i alt		436.221	1.327.000
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele kapitalen, det forventes dog inden for en årrække at kunne reetablere den.

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	161.683	71.640
Andre omkostninger til social sikring	3.024	5.495
Andre personaleomkostninger	<u>2.195</u>	<u>12.559</u>
	<u>166.902</u>	<u>89.694</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>472</u>	<u>3.690</u>
	<u>472</u>	<u>3.690</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.496	27.757
Andre finansielle omkostninger	<u>6.073</u>	<u>13.006</u>
	<u>21.569</u>	<u>40.763</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	10.953	-14.937
	<u>10.953</u>	<u>-14.937</u>
	<u><u>10.953</u></u>	<u><u>-14.937</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober	486.500
Afgang i årets løb	<u>-148.000</u>
Kostpris 30. september	<u>338.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	385.367
Årets afskrivninger	24.667
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-71.534</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>338.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	-129.962	-4.962
Årets resultat	0	2.689	2.689
Egenkapital 30. september	125.000	-127.273	-2.273

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Eventualposter m.v.

Ingen.

Andre eventualforpligtelser

Der verserer pt. en sag mod en debitor, der endnu ikke har betalt, ledelsen forventer dog at modtage det fulde beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Johansen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

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