

# Jan Johansen ApS

**CVR-nr. 20 84 27 09**

**Årsrapport for 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/02 2015



---

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
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 28. februar 2015

**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 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at banken har givet mundtlig tilsagn om at støtte selskabet med den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 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 28. februar 2015

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Finn 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 2013/14 udviser et underskud på kr. 195.717, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 197.990.

Resultatet er påvirket af debitortab på 240 tkr.

Selskabet har tabt kapitalen. Det vurderes dog, at kapitalen kan reetableres via egen drift, over den kommende årrække. Selskabet støttes af ejeren.

### 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>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-76.465</b>	<b>193.772</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-98.051</u>	<u>-166.902</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-174.516</b>	<b>26.870</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>7.867</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-174.516</b>	<b>34.737</b>
Finansielle indtægter	4	1.447	472
Finansielle omkostninger	5	<u>-15.177</u>	<u>-21.569</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-188.246</b>	<b>13.640</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-7.471</u>	<u>-10.953</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-195.717</u></b>	<b><u>2.687</u></b>
Overført resultat		<u>-195.717</u>	<u>2.687</u>
		<b><u>-195.717</u></b>	<b><u>2.687</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.000	368.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	60.000
Andre tilgodehavender		19.214	0
Udskudt skatteaktiv		0	7.471
<b>Tilgodehavender</b>		<u>89.214</u>	<u>436.221</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>89.214</u>	<u>436.221</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>89.214</u></u>	<u><u>436.221</u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-322.990	-127.275
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-197.990</b>	<b>-2.275</b>
Banker		34.715	138.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.100	14.249
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.115	223.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.102	28
Anden gæld		20.172	61.439
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>287.204</b>	<b>438.496</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>287.204</b>	<b>438.496</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>89.214</b>	<b>436.221</b>
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 kapitalen, der henvises til ledelsesberetningen.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	95.711	161.683
Andre omkostninger til social sikring	2.160	3.024
Andre personaleomkostninger	180	2.195
	<u><b>98.051</b></u>	<u><b>166.902</b></u>
 <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober		<u>338.500</u>
Kostpris 30. september		<u>338.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		<u>338.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>338.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<u><b>0</b></u>
 <b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.447</u>	<u>472</u>
	<u><b>1.447</b></u>	<u><b>472</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.246	15.496
Andre finansielle omkostninger	5.931	6.073
	<u>15.177</u>	<u>21.569</u>

### 6 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	7.471	10.953
	<u>7.471</u>	<u>10.953</u>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	-127.273	-2.273
Årets resultat	0	-195.717	-195.717
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>-322.990</b>	<b>-197.990</b>

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.

Selskabet har et skatteaktiv på TDKK 58 der i årsrapporten er indregnet til DKK 0.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Johansen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## Noter til årsrapporten

### **8 Eventualposter m.v. (Fortsat)**

Der verserer pt. to sager mod debitorer, der endnu ikke har betalt. Der er hensat til tab på den ene og afsat forligsbetrag vedr. begge debitorer.

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Johansen ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 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

### Bruttotab

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 nettorealiseringsværdien, 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 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.

## 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.

