

**Jan Johansen ApS**

**Dulmosevej 9**

**6040 Egtved**

CVR-nr. 20 84 27 09

**Årsrapport 2014/15**

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/3 2016



---

Jan Johansen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 11. marts 2016

**Direktion**



Jan Johansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## 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 2014 - 30. september 2015, 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til note 1, hvor det er omtalt at en forudsætning herfor er, at selskabets moderselskab og hovedaktionærer fortsat vil finansiere selskabets drift og vi er enige med ledelsen herom.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt og at ledelsen i henhold til selskabsloven §119 indenfor 6 mdr. efter konstateringen heraf, skal redegøre for selskabets økonomiske stilling samt stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets fortsatte drift eller afvikling.

**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 11. marts 2016

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22



Marianne Christoffersen  
Statsautoriseret 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**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Kokholm 1B  
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 2014/15 udviser et overskud på kr. 24.292, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 173.698.

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen har endnu ikke taget stilling til, hvorvidt selskabet kan reetablerer kapitalen eller bør afvikles. Selskabets pengeinstitut bekræfter mundtligt, at de stiller den fornødne kredit til rådighed. Selskabets ledelse har tilkendegivet at de indskyder den nødvendige finansiering, hvis ledelsen beslutter at fortsætte driften. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Resultatet har i regnskabsåret været påvirket af 2 byggesager med problemer. Sagerne er begge lukket ved indgåelse af forlig.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Johansen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### 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, operationelle leasingomkostninger m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>28.193</b>	<b>-76.465</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-28.614</u>	<u>-98.051</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-421</b>	<b>-174.516</b>
Andre driftsindtægter		<u>23.500</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>23.079</b>	<b>-174.516</b>
Finansielle indtægter		0	1.447
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.339</u>	<u>-15.177</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.740</b>	<b>-188.246</b>
Skat af årets resultat	4	<u>10.552</u>	<u>-7.471</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>24.292</u></b>	<b><u>-195.717</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>24.292</u>	<u>-195.717</u>
		<b><u>24.292</u></b>	<b><u>-195.717</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>29.375</u>	<u>70.000</u>
		<u>29.375</u>	<u>70.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>29.375</b></u>	<u><b>70.000</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>29.375</b></u>	<u><b>70.000</b></u>

## Balance pr. 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-298.698	-322.990
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-173.698</b>	<b>-197.990</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		12.495	34.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	71.100
Gæld til tilknyttede virksomheder		148.475	155.115
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.407	6.102
Anden gæld		25.696	958
		<u>203.073</u>	<u>267.990</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>203.073</b>	<b>267.990</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u><b>29.375</b></u>	<u><b>70.000</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabet er påvirket af manglende aktivitet og to sager vedrørende tidligere byggeprojekter. Selskabet er primært finansieret af moderselskabet, som har tilkendegivet at vil finansiere datterselskabets drift. Endvidere har hovedaktionæren tilkendegivet at træde tilbage for øvrige kreditorer. På baggrund heraf, aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	25.716	95.711
Andre omkostninger til social sikring	2.718	2.160
Andre personaleomkostninger	180	180
	<u>28.614</u>	<u>98.051</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.662	9.246
Andre finansielle omkostninger	1.677	5.931
	<u>9.339</u>	<u>15.177</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-10.552	0
Årets udskudte skat	0	7.471
	<u>-10.552</u>	<u>7.471</u>

## Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober	50.000
Kostpris 30. september	50.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	50.000
Af- og nedskrivninger 30. september	50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b>0</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	338.500
Afgang i årets løb	-338.500
Kostpris 30. september	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober	338.500
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-338.500
Af- og nedskrivninger 30. september	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	-322.990	-197.990
Årets resultat	0	24.292	24.292
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>-298.698</b>	<b>-173.698</b>

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

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet har et skatteaktiv på TDKK 50 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 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Der har været to byggesager i indestående regnskabsår hvoraf der er indgået forlig. Selskabet er underlagt bestemmelserne efter byggegaranti reglerne AB92.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikringskonto er pantsat for alt mellemværende med JyskeBank. Den bogførte værdi udgør d. 30.9.2015 kr. 0.