

**Jan O. Nielsen ApS**

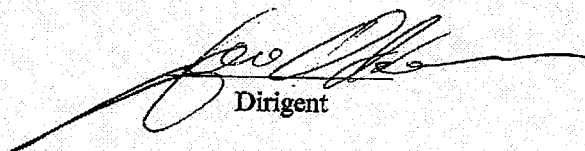
Søbakken 7 A  
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 10 88 24 94

**Årsrapport 2017/18**

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/12 2018

  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-15

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Jan O. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

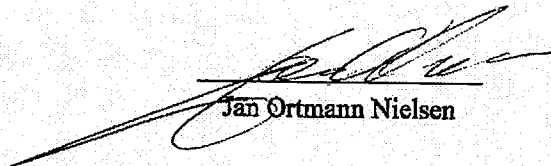
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

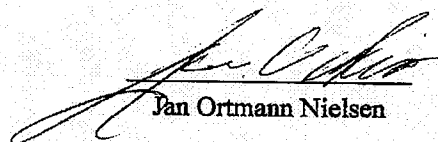
Charlottenlund, den 11/12 2018

**Direktion:**



Jan Ortmann Nielsen

**Bestyrelse:**



Jan Ortmann Nielsen

Winnie Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Jan O. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan O. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, den 11/12 2018  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10  
mne31478



Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jan O. Nielsen ApS Søbakken 7 A 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 10 88 24 94
	Stiftet: 15. december 1986
	Hjemsted: Charlottenlund
	Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Jan Ortmann Nielsen Winnie Nielsen
<b>Direktion</b>	Jan Ortmann Nielsen
<b>Revision</b>	V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, industri og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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, herunder 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. 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**

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### **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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på kunst.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over 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 af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.



Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Resultatopgørelse**  
for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>-53.160</b>	<b>-102</b>
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-53.160</b>	<b>-102</b>
1 Finansielle indtægter	657.809	1.429
2 Finansielle omkostninger	-220.377	-246
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>384.272</b>	<b>1.081</b>
3 Skat af årets resultat	-86.438	-238
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>297.834</b>	<b>843</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	-702.166	843
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>297.834</b>	<b>843</b>

## AKTIVER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.984	33
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>32.984</b>	<b>33</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>32.984</b>	<b>33</b>
Andre tilgodehavender	1.359.819	935
Tilgodehavende selskabsskat	0	174
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.359.819</b>	<b>1.109</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>19.251.516</b>	<b>19.466</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>158.256</b>	<b>75</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>20.769.591</b>	<b>20.650</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>20.802.575</b>	<b>20.683</b>

## PASSIVER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	8.000.320	8.702
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>9.200.320</b>	<b>8.902</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selskabsskat, langfristet	75.483	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>75.483</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitut	11.473.528	11.706
Selskabsskat	38.244	38
Anden gæld	15.000	37
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11.526.772</b>	<b>11.781</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>11.602.255</b>	<b>11.781</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>20.802.575</b>	<b>20.683</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	657.809	1.429
	<b>657.809</b>	<b>1.429</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	220.377	246
	<b>220.377</b>	<b>246</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	86.438	121
Regulering af udskudt skat	0	117
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>86.438</b>	<b>238</b>

2018  
kr.**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	32.984
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	32.984
Afskrivninger 1. juli 2017	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2018	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018</b>	<b>32.984</b>

**5 Egenkapital**

	1/7 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2018
Selskabsskapital	200.000			200.000
Overført resultat	8.702.486		-702.166	8.000.320
Henlagt til udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
	<b>8.902.486</b>	<b>0</b>	<b>297.834</b>	<b>9.200.320</b>

**6 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**  
Ingen

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, t.kr. 11.474, er der givet pant i Værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 19.054.