
Jan O. Nielsen ApS

Søbakken 7 A, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 10 88 24 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /12 2017

Jan O. Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jan O. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. november 2017

Direktion

Jan Ortmann Nielsen

Bestyrelse

Jan Ortmann Nielsen

Winnie Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jan O. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan O. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerers 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.

Hellerup, den 30. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan O. Nielsen ApS
Søbakken 7 A
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 10 88 24 94
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 4. april 1987
Regnskabsår: 30. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Jan Ortmann Nielsen
Winnie Nielsen

Direktion

Jan Ortmann Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-102.630	-39.817
Bruttoresultat		-102.630	-39.817
Finansielle indtægter	2	1.455.507	1.283.046
Finansielle omkostninger	3	-271.719	-1.053.453
Resultat før skat		1.081.158	189.776
Skat af årets resultat	4	-238.072	-43.382
Årets resultat		843.086	146.394

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Overført resultat		843.086	-853.606
		843.086	146.394

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.984	32.984
Materielle anlægsaktiver		32.984	32.984
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.466.168	20.351.916
Andre tilgodehavender		734.506	357.279
Finansielle anlægsaktiver	5	20.200.674	20.709.195
Anlægsaktiver		20.233.658	20.742.179
Andre tilgodehavender (omsætningsaktiver)		199.921	217.229
Udskudt skatteaktiv		0	117.248
Selskabsskat		174.475	59.669
Tilgodehavender		374.396	394.146
Likvide beholdninger		75.024	31.982
Omsætningsaktiver		449.420	426.128
Aktiver		20.683.078	21.168.307

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		8.702.486	7.859.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital	6	8.902.486	9.059.400
Selskabsskat		38.244	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	38.244	0
Valutalån		11.705.812	11.737.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.250	31.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.286	340.625
Kortfristede gældsforpligtelser		11.742.348	12.108.907
Gældsforpligtelser		11.780.592	12.108.907
Passiver		20.683.078	21.168.307
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	7.859.400	1.000.000	9.059.400
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	843.086	0	843.086
Egenkapital 30. juni	200.000	8.702.486	0	8.902.486

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.424.245	1.045.114
Kursreguleringer valutalån	31.262	237.932
	<u>1.455.507</u>	<u>1.283.046</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	271.719	1.053.453
	<u>271.719</u>	<u>1.053.453</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	120.824	0
Årets udskudte skat	117.248	43.382
	<u>238.072</u>	<u>43.382</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	20.949.368	357.279
Tilgang i årets løb	13.267.398	400.000
Afgang i årets løb	-14.761.194	-22.773
Kostpris 30. juni	<u>19.455.572</u>	<u>734.506</u>

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Opskrivninger 1. juli	-597.452	0
Årets opskrivninger	715.792	0
Tilbageførte opskrivninger på afhændede aktiver	-107.744	0
Opskrivninger 30. juni	10.596	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	19.466.168	734.506

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	38.244	0
Langfristet del	38.244	0
Inden for 1 år	0	0
	38.244	0

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Anparter i Jan O. Nielsen ApS ligger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan O. Nielsen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

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.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Kunstgenstande afskrives ikke.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån i henhold til låneaftale.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i danske kroner måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.