
Jan O. Nielsen ApS

Søbakken 7 A, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 10 88 24 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /12 2016

Jan O. Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

København, den 30. november 2016

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: 29. 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	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-39.817	-88.702
Bruttoresultat		-39.817	-88.702
Finansielle indtægter	2	1.283.046	446.745
Finansielle omkostninger	3	-1.053.453	-1.094.837
Resultat før skat		189.776	-736.794
Skat af årets resultat	4	-43.382	160.630
Årets resultat		146.394	-576.164

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-853.606	-1.576.164
	146.394	-576.164

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.984	32.984
Materielle anlægsaktiver	5	32.984	32.984
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.351.916	20.828.244
Andre tilgodehavender		357.279	384.648
Finansielle anlægsaktiver	6	20.709.195	21.212.892
Anlægsaktiver		20.742.179	21.245.876
Andre tilgodehavender (omsætningsaktiver)		217.229	458.886
Udskudt skatteaktiv		117.248	160.630
Selskabsskat		59.669	0
Tilgodehavender		394.146	619.516
Likvide beholdninger		31.982	278.120
Omsætningsaktiver		426.128	897.636
Aktiver		21.168.307	22.143.512

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		7.859.400	8.713.005
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	7	9.059.400	9.913.005
Valutalån		11.737.032	11.975.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.250	31.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		340.625	125.908
Selskabsskat		0	98.318
Kortfristede gældsforpligtelser		12.108.907	12.230.507
Gældsforpligtelser		12.108.907	12.230.507
Passiver		21.168.307	22.143.512
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. juli	200.000	8.713.006	1.000.000	9.913.006
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-853.606	1.000.000	146.394
Egenkapital 30. juni	200.000	7.859.400	1.000.000	9.059.400

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.045.114	446.745
Kursreguleringer valutalån	237.932	0
	<u>1.283.046</u>	<u>446.745</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	29.583
Andre finansielle omkostninger	1.053.453	418.244
Kursreguleringer valutalån	0	647.010
	<u>1.053.453</u>	<u>1.094.837</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	43.382	-160.630
	<u>43.382</u>	<u>-160.630</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>32.984</u>
Kostpris 30. juni		<u>32.984</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>32.984</u>

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	21.006.949	384.649
Tilgang i årets løb	8.753.196	0
Afgang i årets løb	-8.810.777	-27.370
Kostpris 30. juni	<u>20.949.368</u>	<u>357.279</u>
Nedskrivninger 1. juli	178.705	0
Årets regulering	775.455	0
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	-356.708	0
Nedskrivninger 30. juni	<u>597.452</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>20.351.916</u>	<u>357.279</u>

7 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.

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 Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jan O. Nielsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån i henhold til låneaftale.

Regnskabspraksis

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 nominal værdi.