

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Jankam ApS
Floraparken 60
4690 Haslev

CVR nr. 19301486

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. april 2017

Dirigent

Jens Kamstrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------|---|

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
|---|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--|---|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
|--|---|

| | |
|--------------------------|---|
| Balance pr. 31. december | 7 |
|--------------------------|---|

| | |
|-------|---|
| Noter | 9 |
|-------|---|

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
|--------------------------|----|

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jankam ApS
Floraparken 60
4690 Haslev

CVR-nr.: 19301486
Stiftelsesdato: 28. maj 1996
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Kamstrup

Bankforbindelse

Nordea Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. april 2017, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af fast ejendom.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Jankam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 31. marts 2017

Direktion:

Jens Kamstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jankam ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jankam ApS for regnskabsåret 2016 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 Etiske 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.

Faxe, den 31. marts 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -131.015 | 59.242 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | | 59.713 | 42.336 |
| Andre finansielle indtægter | | 12.495 | 28.899 |
| Andre finansielle omkostninger | | -9.662 | -265 |
| Ordinært resultat før skat | | -68.469 | 130.212 |
| Skat af årets resultat | | 3.319 | -30.574 |
| ÅRETS RESULTAT | | -65.150 | 99.638 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 600.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Overført resultat | | -768.550 | -1.562 |
| Disponeret i alt | | -65.150 | 99.638 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 1. | | |
| Grunde og bygninger | | <u>670.000</u> | <u>1.700.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>670.000</u> | <u>1.700.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>670.000</u> | <u>1.700.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | <u>5.905</u> | <u>10.580</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>5.905</u> | <u>10.580</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.175.598</u> | <u>1.024.181</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | <u>1.175.598</u> | <u>1.024.181</u> |
| Likvide beholdninger | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>144.009</u> | <u>111.705</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>144.009</u> | <u>111.705</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.325.512</u> | <u>1.146.466</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>1.995.512</u> | <u>2.846.466</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | 2. | | |
| Virksomhedskapital | | 211.271 | 211.271 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.556.112 | 2.324.662 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | | 1.870.783 | 2.637.133 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 74.367 | 116.032 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 74.367 | 116.032 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.169 | 9.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 41.193 | 84.301 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 50.362 | 93.301 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 50.362 | 93.301 |
| PASSIVER I ALT | | 1.995.512 | 2.846.466 |
| Ledelsesberetning | 3. | | |
| Eventualforpligtelser | 4. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5. | | |

Noter

| | Grunde og bygninger |
|------------------------------------|-----------------------|
| 1. Materielle anlægsaktiver | |
| Anskaffelsessum: | |
| Anskaffelsessum, primo | 1.172.580 |
| Afgang | <u>-840.614</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>331.966</u> |
| Opskrivninger: | |
| Opskrivning, primo | 527.420 |
| Årets opskrivninger | <u>-189.386</u> |
| Opskrivninger, ultimo | <u>338.034</u> |
| Bogført værdi, ultimo | <u>670.000</u> |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | | |
| Egenkapital, primo | 211.271 | 2.324.662 | 101.200 | 2.637.133 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -1.368.550 | 703.400 | -665.150 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | <u>-101.200</u> | <u>-101.200</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>211.271</u> | <u>956.112</u> | <u>703.400</u> | <u>1.870.783</u> |

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af fast ejendom.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jankam ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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 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

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatsen er for indeværende år 7%.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.