

L. J. A/S

A.P. Møllers Allé 17, 2791 Dragør

CVR-nr. 20 80 25 96

Årsrapport for 2017/18

1. juli 2017 til 30. juni 2018

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁶ / 10 2018

Som dirigent

leif johnson
Leif Johnson

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive entreprenør- og handelsvirksomhed.

Regnskabsperiode 1. juli 2017 til 30. juni 2018

Selskabsoplysninger

A.P. Møllers Allé 17
2791 Dragør
Telefon 40 13 55 77
CVR.nr. 20 80 25 96
Homepage www.leifjohnson.dk
E-mail mail@leifjohnson

Bestyrelse

Leif Johnson, formand
Christina Lauenbach
Josephine Kromann

Direktion Leif Johnson

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Advokat

Advokatfirmaet Nicolai Giødesen
Advokat Nicolai Giødesen
Frederiksholms Kanal 18
1220 København K.
Telefon 33 15 84 45
Telefax 33 13 79 20

Kreditinstitut Jyske Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været entreprenørvirksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -96.336.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets ultimative ejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, og vil understøtte at selskabets gældsforpligtelser (bortset fra mindre omkostnings- og leverandørkreditorer) ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.

Ledelsen anser det på baggrund af ovenstående ligeledes forsvarligt at medtage negativ udskudt skat som et aktiv, idet det er ledelsens forventning at negativ udskudt skat som følge af fremførbare skattemæssige underskud vil blive udnyttet i løbet af en kortere årrække.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017/18.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 23. oktober 2018

I direktionen:

leif johnson

Leif Johnson

I bestyrelsen:

leif johnson

Leif Johnson
formand

Christina Lauenbach

Christina Lauenbach

Josephine Kromann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i L. J. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for L. J. A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Hørsholm, den 23. oktober 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og løn.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	-109.868	-162.874
2 Personalemkostninger	0	-17.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-109.868	-179.874
Finansielle indtægter	5.050	0
Finansielle omkostninger	-18.396	-18.101
RESULTAT FØR SKAT	-123.214	-197.975
3 Skat af årets resultat	26.878	42.024
ÅRETS RESULTAT	-96.336	-155.951
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-96.336	-155.951
	-96.336	-155.951

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	108.225
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	35.000
Andre tilgodehavender	2.367	0
6 Udskudt skat, negativ	238.205	211.327
Periodeafgrænsningsposter	5.505	5.462
Tilgodehavender	<u>246.077</u>	<u>360.014</u>
Likvide beholdninger	<u>28.457</u>	<u>24.755</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>274.534</u>	<u>384.769</u>
 AKTIVER	 <u>274.534</u>	 <u>384.769</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	<u>-1.216.645</u>	<u>-1.120.309</u>
EGENKAPITAL	<u>-716.645</u>	<u>-620.309</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.563	86.681
Gæld til tilknyttede virksomheder	607.834	598.086
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	300.781	302.001
Anden gæld	<u>1</u>	<u>18.310</u>
Kortfristet gæld	<u>991.179</u>	<u>1.005.078</u>
GÆLD	<u>991.179</u>	<u>1.005.078</u>
PASSIVER	<u>274.534</u>	<u>384.769</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Going concern		
Mere end halvdelen af selskabets virksomhedskapital er tabt, der henvises til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.		
Selskabets ledelse udtaler at ledelsen er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets ultimative ejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, og vil understøtte at selskabets gældsforpligtelser (bortset fra mindre omkostnings- og leverandørkreditorer) ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.		
2 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	<u>0</u>	<u>17.000</u>
	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Vederlag til selskabets ledelse udgør	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-26.878</u>	<u>-42.024</u>
	<u>-26.878</u>	<u>-42.024</u>

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapitalen består af aktier á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-1.120.309	-964.358
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-96.336</u>	<u>-155.951</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-1.216.645</u>	<u>-1.120.309</u>
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-211.327	-169.303
Årets regulering	<u>-26.878</u>	<u>-42.024</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-238.205</u>	<u>-211.327</u>
Vedrører		
Andet	<u>-238.205</u>	
	<u>-238.205</u>	

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Eventualforpligtigelser

Selskabet sædvanlige garantiforpligtigelser m.m. vedrørende udført arbejde.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Æblegården ApS, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

9 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har ikke ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtigelser, bortset fra forpligtigelser i henhold til indgåede kontrakter vedrørende lejede lokaler.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:
	Æblegården ApS <i>Hjemmehørende i Dragør kommune</i>
Nærtstående parter	Æblegården ApS A.P. Møllers Allé 17 2791 Dragør <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår, idet der dog for året 2017/18 ikke er beregnet renter af mellemregning med ledelsen, som følge af selskabets økonomiske situation.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelsen, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.