

# Jan Simon ApS

Broholms Alle 13 D 1 tv, 2920 Charlottenlund  
CVR-nr. 25 25 38 84

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 09.01.17

Jan Simon  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Jan Simon ApS  
Broholms Alle 13 D 1 tv  
2920 Charlottenlund  
Hjemsted: Gentofte  
CVR-nr.: 25 25 38 84

---

**Direktion**

---

Jan Simon

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Jan Simon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 6. januar 2017

**Direktionen**

Jan Simon

## Til kapitalejeren i Jan Simon ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Simon ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 6. januar 2017

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Hald

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Den vedtægtsmæssige hovedaktivitet er investeringsvirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed. Hovedaktiviteten i regnskabsåret har bestået af konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt anden byggeinstallationsvirksomhed vedrørende informationsteknologi.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der henvises til omtalen i note 1, hvor den usikkerhed som er forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften er beskrevet.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 77.568 mod DKK 9.841 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 56.122.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Årsregnskabet er udarbejdet med fortsat drift for øje, da selskabets aktionær stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Hovedaktionæren har afgivet en finansiell støtteerklæring over for selskabet, der dækker det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>88.831</b>	<b>64.943</b>
2	Personaleomkostninger	-5.009	-4.435
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>83.822</b>	<b>60.508</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.416	-46.759
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>79.406</b>	<b>13.749</b>
	Andre finansielle indtægter	655	0
	Andre finansielle omkostninger	-2.493	-3.908
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.838</b>	<b>-3.908</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>77.568</b>	<b>9.841</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>77.568</b>	<b>9.841</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	77.568	9.841
	<b>I alt</b>	<b>77.568</b>	<b>9.841</b>

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.831	29.141
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.831</b>	<b>29.141</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.831</b>	<b>29.141</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.588
Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	29.128	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>29.128</b>	<b>23.588</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>76.568</b>	<b>12.700</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>105.696</b>	<b>36.288</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>114.527</b>	<b>65.429</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-68.878	-146.446
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>56.122</b>	<b>-21.446</b>
Anden gæld	58.405	86.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>58.405</b>	<b>86.875</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>58.405</b>	<b>86.875</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>114.527</b>	<b>65.429</b>

4 Sikkerhedsstillelser

5 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17. Selskabets egenkapital forventes således reetableret herved. Med baggrund i selskabets salgsarbejde de seneste par år, samt de tilbud der er afgivet, er forventningerne til fremtiden positiv. Skulle der opstå et likviditetsbehov i det kommende regnskabsår forventer selskabet, at den fornødne likviditet kan opnås ved ekstern finansiering

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger i øvrigt	5.009	4.435
I alt	5.009	4.435

## 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	125.000	-146.446
Forslag til resultatdisponering	0	77.568
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-68.878

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

#### 4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 5. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 30.06.15	-36.989
Rente	655
Indbetalt i årets løb	-45.759
Udbetalt i årets løb	111.221
Kostpris pr. 30.06.16	29.128
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	29.128