

Jan Ovesen Holding ApS

Svendborgvej 5, 1.
9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 26 10 95 23

Årsrapport

for perioden 1. Januar - 31. December 2018

Godkendt på generalforsamlingen:

11-02-2019



Jan Ovesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsenspåtegning	1
Oplysninger om selskabet	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. Januar - 31. December 2018 for Jan Ovesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. December 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. Januar - 31. December 2018.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at at årsregnskabet for 1. Januar - 31. December 2019 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålborg, den 11-02-2019

Direktionen:


Jan Ossian Ovesen

Oplysninger om selskabet

Jan Ovesen Holding ApS
Svendborgvej 5, 1.
922 Aalborg Øst

CVR nr.	26 10 95 23
16. regnskabsår	
Hjemstedskommune	Ålborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Stiftet	1. juli 2001

Direktion:

Jan Ossian Ovesen

Bankforbindelse:

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 1
1090 København K

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i foredragsvirksomhed samt behandling af patienter med søvnproblemer.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer i 2019 et positivt resultat.

Note**Resultatopgørelse**

1. Januar - 31. December 2018

		<u>2017</u>
	Bruttofortjeneste	606.326 670
1	Personaleomkostninger	-259.445 -403
	Andre eksterne omkostninger	<u>-53.379 -95</u>
	Resultat af primær drift	293.502 172
	Finansielle indtægter	47.365 24
	Indtægter fra kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder	68.168
	Finansielle udgifter	<u>-12.776 -528</u>
	Resultat før skat	396.259 -332
2	Skat af årets resultat	<u>-72.180 -43</u>
	Årets resultat	<u>324.079 -375</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Ordinært udbytte	0 103
	Overført til opskrivning efter indre værdis metode	68.168 0
	Overført resultat	255.911 -478
	Til rådighed	<u>324.079 -375</u>

Note

Balance pr. 31. December 2018

Side 5

2017

	AKTIVER		
3	Driftsmidler	<u>55.879</u>	<u>69</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>55.879</u>	<u>69</u>
4	Værdipapirer	87.967	0
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	118.168	50
	Pengedebitorer	<u>1.620.711</u>	<u>1.579</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.826.846</u>	<u>1.629</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.882.725</u>	<u>1.698</u>
	Varelager	<u>54.822</u>	<u>55</u>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	40.347	47
	Andre tilgodehavender	0	43
	Udskudt skatteaktiv	38.547	111
	Selskabsskat	<u>598</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>79.492</u>	<u>202</u>
	Likvide beholdninger	<u>231.136</u>	<u>63</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>365.450</u>	<u>320</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.248.175</u>	<u>2.018</u>
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	2.028.705	1.773
	Opskrivning efter indre værdis metode	68.168	0
	Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
6	EGENKAPITAL	<u>2.221.873</u>	<u>1.898</u>
	Anden gæld	<u>26.302</u>	<u>120</u>
	Kortfristet gældsforpligtelse	<u>26.302</u>	<u>120</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>26.302</u>	<u>120</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.248.175</u>	<u>2.018</u>
7	Eventualforpligtelser		

NOTER		2018	2017
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gage	120.000	205
	Pensionsbidrag	14.400	25
	ATP og andre sociale omkostninger	3.583	3
	Kørselsgodtgørelse	46.427	69
	Diæter	37.848	58
	Andre personaleomkostninger	<u>37.187</u>	<u>31</u>
		<u>259.445</u>	<u>391</u>
2	Skat af årets resultat		
	Ændring udskudt skat	<u>72.180</u>	<u>43</u>
		<u>72.180</u>	<u>43</u>
3	Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmidler	
	Anskaffelsessum 1. Januar 2018	<u>72.107</u>	
	Anskaffelsessum pr. 31. December 2018	<u>72.107</u>	
	Afskrivninger pr. 1. Januar 2018	2.404	
	Årets afskrivninger	<u>13.824</u>	
	Afskrevet i alt pr. 31. December 2018	<u>16.228</u>	
	Bogført værdi pr. 31. December 2018	<u>55.879</u>	
	Bogført værdi pr. 31. December 2017	<u>69.703</u>	
4	Finansielle anlægsaktiver		
		Anparter	Anparter
		Værdipapirer	Søvnexpertens Aps
			andel 100%
			Medei aps
			andel 28,46%
	Saldo 1/1 2018	0	50.000
	Årets tilgang	99.667	0
	Anskaffelsessum 31/12 2018	<u>99.667</u>	<u>50.000</u>
	Saldo 1/1 2018	0	0
	Årets regulering	-11.700	-8.623
	Op- og nedskrivning 31/12 2018	<u>-11.700</u>	<u>-8.623</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31/12 2018	<u>87.967</u>	<u>41.377</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31/12 2017	<u>0</u>	<u>50.000</u>

NOTER20182017**5 Kapitalandele i associerede virksomheder**

	Andel	Anparts kapital	Resultat efter skat	Egenkapital	Andel efter skat	Andel af egenkapital
Medei ApS						
9220 Aalborg Øst	28,46%	124.110	-876.956	269.822	-249.582	76.791
Søvnexperten ApS						
9220 Aalborg Øst	100,00%	50.000	-8.623	41.377	-8.623	41.377
		<u>174.110</u>	<u>-885.579</u>	<u>311.199</u>	<u>-258.205</u>	<u>118.168</u>

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Opskrivning efter in dre værdis metode	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1/1 2018	125.000	1.772.794	0	0	1.897.794
Overført iflg. Disponering		255.911	68.168	0	324.079
	<u>125.000</u>	<u>2.028.705</u>	<u>68.168</u>	<u>0</u>	<u>2.221.873</u>

7 Eventualforpligtelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Ovesen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af foredrag og behandling indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Småanskaffelser med en kostpris på under 13.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter eller udgifter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser