

JAN & KASIA OLSEN APS

CVR NR. 26 81 32 63


**STORMLY 7
HARESKOV BY
3500 VÆRLØSE**

**ÅRSRAPPORT FOR
2015**

14. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 26/5 - 2016

Dirigenten:


Jan Asbjørn Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jan & Kasia Olsen ApS Stormly 7 3500 Værløse
CVR. NR.	26 81 32 63
Hjemsted	Værløse Kommune
Direktion	Jan Asbjørn Olsen
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Bank	Forstædernes Bank Bymidten 82 3500 Værløse
Selskabsskapital	kr. 125.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i bortforpagtning af mikrobyggeri og restauration i selskabets ejendom.

Bortforpagtningen omfatter driftsinventar, service og bryggeri.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 1.383.496, efter nettoresultat af kapitalandele på kr. 1.083.471, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 2.738.911, før ansvarlig lånekapital på kr. 1.000.000.

Udvikling

Det er ledelsens opfattelse, at den positive udvikling vil fortsætte, og at selskabets resultat også i indeværende år vil være positivt.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statuttidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Jan & Kasia Olsen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 26. maj 2016

Direktion:



Direktør Jan Asbjørn Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalerne i Jan & Kasia Olsen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jan & Kasia Olsen ApS for regnskabsåret 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

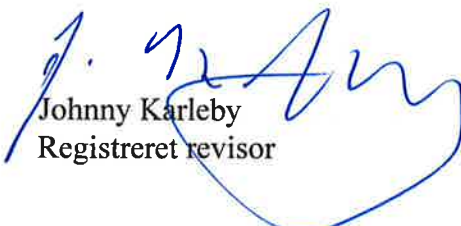
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 26. maj 2016

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for 2015 for Jan & Kasia Olsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring af regnskabsprincip

Af hensyn til det retvisende billede af årsregnskabet, har selskabet ændret regnskabsprincipper, så der nu og fremover foretages regnskabsmæssige afskrivninger på selskabets ejendom. Sammenligningstillene er ikke ændret i forbindelse hermed.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af fakturerede konsulentonorarer og forpagtningsindtægter fratrukket direkte omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen optages til kostpris fratrukket afskrivninger.

Ejendommen afskrives lineært over den forventede levetid på 50 år. Afskrivningerne foretages af kostpris fratrukket vurderet scrapværdi af bygningen og kostprisen af grunden.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Automobiler	5 år
Driftsmidler	10 - 15 år
Inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre aktivet indgår i en større anskaffelse af driftsmidler eller inventar.

REGNSKABSPRINCIPPER

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede anparter, indregnes til regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Debitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 2015

<u>Note</u>		2014	
1	Bruttoresultat	1.074.570	1.855.689
	Salgs- og distributionsomkostninger	-13.400	-28.561
	Administrationsomkostninger	-288.052	-76.242
	Resultat før renter	773.118	1.750.886
	Finansielle indtægter	13.273	18.314
	Finansielle udgifter	-462.574	-389.059
	Resultat før skat	323.817	1.380.141
2	Skat af årets resultat	-23.792	-424.636
	Ordinært resultat efter skat	300.025	955.505
	Resultat af kapitalandele	1.083.471	638.301
	ÅRETS RESULTAT	1.383.496	1.593.806
	som foreslås fordelt som følger:		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.083.471	361.348
	Overført til næste år	300.025	1.232.458
	ÅRETS RESULTAT	1.383.496	1.593.806

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2014	
3	Udviklingsprojekter	32.667	40.667
	Immaterielle anlægsaktiver	32.667	40.667
4	Ejendom	15.447.799	14.857.390
4	Driftsmidler	1.921.472	1.217.420
	Materielle anlægsaktiver	17.369.271	16.074.810
	Udlån	66.300	66.300
5	Kapitalandele i datterselskab	1.929.819	896.348
	Finansielle anlægsaktiver	1.996.119	962.648
	ANLÆGSAKTIVER	19.398.057	17.078.125
	Debitorer	1.194.968	632.468
	Andre tilgodehavender	207.232	89.982
	Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder	327.996	-
	Mellemregning, koncernselskaber	73.468	617.536
	Tilgodehavender	1.803.664	1.339.986
	Likvide beholdninger	70.611	1.059.628
	Likvide beholdninger	70.611	1.059.628
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.874.275	2.399.614
	AKTIVER I ALT	21.272.332	19.477.739

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	2014
6 Indskudskapital	125.000	125.000
6 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.169.092	869.067
6 Overførsel til næste år	1.444.819	361.348
EGENKAPITAL	2.738.911	1.355.415
Ansvarlig lånekapital	1.000.000	1.000.000
GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.000.000	1.000.000
5 Hensættelser til udskudt skat	750.120	398.332
HENSÆTTELSER	750.120	398.332
Bankgæld	20.393	-
7 Prioritetsgæld	10.210.977	779.894
8 Gældsbreve	-	8.950.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	10.231.370	9.729.894
7 Prioritetsgæld	496.745	100.703
8 Gældsbreve	-	100.000
Kreditorer	71.557	-
Mellemregning med moderselskab	1.311.319	1.337.143
Mellemregning associeret virksomhed	373.693	-
Mellemregning kapitalejer	4.265.867	5.096.888
Anden gæld	32.750	359.364
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	6.551.931	6.994.098
PASSIVER I ALT	21.272.332	19.477.739

NOTER**Note 1. Bruttoresultatet**

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

2014

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

Selskabsskat	-	-
Selskabsskat i sambeskatning	-327.996	-
Ændring i udskudt skat	351.788	424.636
	<u>23.792</u>	<u>424.636</u>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomk.

Primo	80.000
Anskaffelser m.v.	-
Anskaffelsessum - ultimo	<u>80.000</u>
Akkumulerede afskrivninger - primo	39.333
Afskrivninger	<u>8.000</u>
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>47.333</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015	<u>32.667</u>

NOTER**Note 4. Materielle anlægsaktiver**

	Biler	Ejendom
Primo	468.494	14.964.673
Anskaffelser m.v.	-	864.297
Anskaffelsessum - ultimo	<u>468.494</u>	<u>15.828.970</u>
Akkumulerede afskrivninger - primo	468.494	107.283
Afskrivninger	-	273.888
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>468.494</u>	<u>381.171</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015	<u><u>-</u></u>	<u><u>15.447.799</u></u>

Ejendommens offentlige vurdering er pr. 31/12 2012 kr. 5.300.000

	Driftsmidler	Inventar
Anskaffelser - primo	3.380.384	196.125
Anskaffelser	805.692	161.035
Anskaffelsessum - ultimo	<u>4.186.076</u>	<u>357.160</u>
Afskrivninger - primo	2.214.914	144.175
Afskrivninger	253.872	8.803
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>2.468.786</u>	<u>152.978</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015	<u><u>1.717.290</u></u>	<u><u>204.182</u></u>

NOTER**Note 5. Finansielle anlægsaktiver****Anparter i Bryggeri Skovlyst ApS, nominelt kr. 400.000**

		2014
Anskaffelser primo	535.000	485.000
Anskaffelser i år	-	50.000
Afgang i året	-50.000	-
	<u>485.000</u>	<u>535.000</u>
Akkumuleret resultat tidl. år	361.348	-276.953
Årets resultat Bryggeri Skovlyst ApS	1.083.471	638.301
	<u>1.444.819</u>	<u>361.348</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015	<u>1.929.819</u>	<u>896.348</u>

Note 6. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivning af kapitalandele	I alt
Primo	125.000	869.067	361.348	1.355.415
Overført til næste år	-	300.025	1.083.471	1.383.496
				<u>1.383.496</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.169.092</u>	<u>1.444.819</u>	<u>2.613.911</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER**Note 7. Prioritetsgæld**

		2014
Prioritetsgæld forfalder som følger:		
Indenfor 1 år	496.745	100.703
Mellem 1 og 5 år	1.930.000	468.088
Efter 5 år	8.280.977	311.806
I alt	10.707.722	880.597

Note 8. Gældsbreve

Gældsbreve forfalder som følger:

Indenfor 1 år	-	100.000
Mellem 1 og 5 år	-	8.950.000
Efter 5 år	-	-
I alt	-	9.050.000

Note 9. Udskudt skat.

Udskudt skat kan beregnes som følger:

Regnskabsmæssig merværdi på driftsmidler m.v.	501.246
Regnskabsmæssig merværdi på ejendom	5.782.919
Anden tidsmæssig difference	-2.874.529
Beregningsgrundlag	3.409.636
22% heraf	750.120
Hensat primo	398.332
Ændring i udskudt skat	351.788

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 10. Pantsættelser og kautionsforpligtelser

Til sikkerhed for lån hos kreditforening og bank er der stillet pantsikkerhed i selskabets ejendom.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.