

# JOSEPA ApS

Nørrevej 14  
9970 Strandby

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/06/2017

Poul Dürke Christiansen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JOSEPA ApS

Nørrevej 14

9970 Strandby

Telefonnummer: 50701019

e-mailadresse: pouldyrke@gmail.com

CVR-nr: 27957021

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Arbejdernes Landsbank

Danmarksgade 67

9900 Frederikshavn

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS

Aalborgvej 3

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 25900405

P-enhed: 1008283253

# Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Josepa 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.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Ledelsen forventer for året 2017 et tilfredsstillende resultat.

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23/06/2017

## Direktion

Poul Dürke Christiansen

Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Josepa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Josepa ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisorers 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 selskabets ledelses 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, selskabet 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.

Mou, 25/06/2017

Tommy Thulstrup  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS  
CVR: 25900405

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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, og 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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

### Skat af årets resultat

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.

## Balance

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Omsætningsaktiver

#### Udbytte

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde 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.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>85.389</b>	<b>-300</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>85.389</b>	<b>-300</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		-82.020	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-825	-6
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.544</b>	<b>-306</b>
Skat af årets resultat .....	1	-20.804	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-18.260</b>	<b>-306</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-82.020	0
Overført resultat .....		63.760	-306
<b>I alt</b> .....		<b>-18.260</b>	<b>-306</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		50.000	250.000
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>50.500</b>	<b>25.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.500</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		30.284	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>30.284</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		1.508	17
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>31.792</b>	<b>17</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>82.292</b>	<b>25.017</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		119.972	87.952
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		-249.972	-167.952
Overført resultat .....		-1.079.239	-1.142.999
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-1.009.239</b>	<b>-1.022.999</b>
Gæld til banker .....		104	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		25.972	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		42.143	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.023.312	1.048.016
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.091.531</b>	<b>1.048.016</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.091.531</b>	<b>1.048.016</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>82.292</b>	<b>25.017</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	20.804	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>20.804</b>	<b>0</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	105.000	0
Tilgang	75.000	500
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>180.000</b>	<b>500</b>
Nettoopskrivninger primo	-167.952	0
Andel i årets resultat	-82.020	0
Udloddet udbytte	-0	-0
Overført til opskrivningshænlæggelse	119.972	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-130.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Tanke-Kraft ApS, Frederikshavn	100%	-76.258	11.694
NextStep ApS, Frederikshavn	100%	50.000	0
Sponsorbusser ApS, Frederikshavn	100%	-43.714	-93.714

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Idesigns.dk IVS, Frederikshavn	50%	500	0

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er formueforvaltning og konsulentvirksomhed.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed

## **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Ingen ansatte