

Jan Frej Pedersen Golf & Consult ApS

Rømøvænget 85, 5500 Middelfart

CVR-nr. 28 49 81 60

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2016.

Jan Frej Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jan Frej Pedersen Golf & Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27. juni 2016

Direktion

Jan Frej Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jan Frej Pedersen Golf & Consult ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Frej Pedersen Golf & Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser til note 1 og ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de resultater, der budgetteres med, og som er omtalt i note 1 og ledelsesberetningen, realiseres og at der samtidig opnås finansieringstilsagn til det kommende års drift fra selskabets pengeinstitut samt at der indgås afdragsordning med SKAT om forfalden gæld. Disse forhandlinger er ikke afsluttet på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor ydet lån til ledelsen. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelsen til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, 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.

Aalborg, den 27. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jens Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan Frej Pedersen Golf & Consult ApS Rømøvænget 85 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 28 49 81 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Frej Pedersen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end kr. 62.500. Selskabet er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år. Ledelsen har udarbejdet plan med tilhørende budget herfor.

Selskabets fortsatte drift afhænger imidlertid ligeledes af indgåelse af aftale med pengeinstitut om forøgelse af selskabets kreditfaciliteter. Selskabet er i forhandling med pengeinstitut på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten og der er endnu ikke indgået aftale herom. Ledelsen forventer imidlertid at de fornødne kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed, bla. med baggrund i de udarbejdede budgetter. Der arbejdes ligeledes på en afdragsordning med SKAT vedrørende den offentlige gæld.

Den fortsatte drift afhænger af indgåelse af ovenstående aftaler.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Frej Pedersen Golf & Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	366.943	66
2 Personaleomkostninger	-387.740	-46
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.808	-3
Resultat før finansielle poster	-23.605	17
Andre finansielle indtægter	5.199	1
3 Øvrige finansielle omkostninger	-26.410	-2
Resultat før skat	-44.816	16
4 Skat af årets resultat	4.147	-4
Årets resultat	-40.669	12
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	12
Disponeret fra overført resultat	-40.669	0
Disponeret i alt	-40.669	12

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.510	6
Materielle anlægsaktiver i alt	3.510	6
Anlægsaktiver i alt	3.510	6
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.378	0
Udskudte skatteaktiver	13.577	9
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	61.415	17
Tilgodehavender i alt	118.370	26
Omsætningsaktiver i alt	118.370	26
Aktiver i alt	121.880	32

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Overført resultat	-200.354	-160
Egenkapital i alt	-75.354	-35
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	29.176	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.500	11
Selskabsskat	10.113	10
Anden gæld	142.445	31
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	197.234	67
Gældsforpligtelser i alt	197.234	67
Passiver i alt	121.880	32
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør mindre end kr. 62.500. Selskabet er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år. Ledelsen har udarbejdet plan med tilhørende budget herfor.

Selskabets fortsatte drift afhænger imidlertid ligeledes af indgåelse af aftale med pengeinstitut om forøgelse af selskabets kreditfaciliteter. Selskabet er i forhandling med pengeinstitut på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten og der er endnu ikke indgået aftale herom. Ledelsen forventer imidlertid at de fornødne kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed, bla. med baggrund i de udarbejdede budgetter. Der arbejdes ligeledes på en afdragsordning med SKAT vedrørende den offentlige gæld.

Den fortsatte drift afhænger af indgåelse af ovenstående aftaler.

	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	274.010	0
Andre omkostninger til social sikring	1.650	0
Personaleomkostninger i øvrigt	112.080	46
	<u>387.740</u>	<u>46</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	26.410	2
	<u>26.410</u>	<u>2</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-4.147	4
	<u>-4.147</u>	<u>4</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2015	14.040
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>14.040</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	7.722
Årets afskrivninger	<u>2.808</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>10.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.510</u>

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
		31/12 2015 <u>kr.</u>	31/12 2014 <u>t.kr.</u>
Direktion	10,20%	0	61.415

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-159.685	-172
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-40.669</u>	<u>12</u>
	<u>-200.354</u>	<u>-160</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.