



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Malerfirmaet Jan René & Co. ApS

**Hjortevænget 609
2980 Kokkedal**

CVR nr. 28 68 50 84

**Årsrapport for 2017
12. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. marts 2018
Dirigent

Navn: Jan René Petersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Malerfirmaet Jan René & Co. ApS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 16. februar 2018

Direktion:

Jan René Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Malerfirmaet Jan René & Co. ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Malerfirmaet Jan René & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 16. februar 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Malerfirmaet Jan René & Co. ApS
Hjortevænget 609
2980 Kokkedal

CVR nr.: 28 68 50 84
Stiftet: 11. april 2005
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jan René Petersen

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af malervirksomhed samt dermed beslægtet aktivitet.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 8 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Ledelsen er opmærksom på, at selskabets bogførte egenkapital er negativ, men det forventes at selskabet inden for en nærmere årrække kan reetablere egenkapitalen via selskabets egen indtjening. I den forbindelse har selskabet efter regnskabsåret 2017 erhvervet en større ordre, der kan sikre at selskabet kan fortsætte som going concern. Ligeledes har selskabsdeltager: "Jan René Petersen" med sit tilgodehavende pr. 31. december 2017 på t.kr. 156 over for selskabet erklæret at træde tilbage for andre krav, der måtte være mod selskabet frem til 31. december 2018. På denne baggrund anser selskabets ledelse selskabet for en fortsættende virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Malerfirmaet Jan René & Co. ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet JARE Holding ApS.

Moderselskabet JARE Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 12,5% |

Fortjeneste eller 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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2017

| | Note | | 2016 tkr. |
|---|------|----------------------|--------------------|
| Bruttoresultat | | 1.214.033 | 1.139 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.184.493 | -1.362 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>-5.000</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | | 24.540 | -223 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 0 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-32.482</u> | <u>-117</u> |
| Resultat før skat | | -7.942 | -336 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-7.942</u> | <u>-336</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-7.942</u> | <u>-336</u> |
| I alt disponering | | <u>-7.942</u> | <u>-336</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| Aktiver | Note | | 2016 tkr. |
|--|------|----------------|--------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 5.000 | 10 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.000 | 10 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.000 | 10 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 21.070 | 21 |
| Varebeholdninger i alt | | 21.070 | 21 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 154.658 | 441 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 20 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 40 |
| Tilgodehavender i alt | | 154.658 | 501 |
| Likvide beholdninger | | 95.392 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 271.120 | 522 |
| Aktiver i alt | | 276.120 | 532 |

Balance pr. 31. december 2017

| Passiver | Note | 2016 tkr. |
|---|-----------------|--------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | -311.801 | -304 |
| Egenkapital i alt | -186.801 | -179 |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Kreditinstitutter | 0 | 122 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.720 | 24 |
| Anden gæld | 446.201 | 565 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 462.921 | 711 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 462.921 | 711 |
| Passiver i alt | 276.120 | 532 |
| Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder | | |
| Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v. | 1 | |
| | 6 | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| | <u>125.000</u> | <u>-303.859</u> |
| Egenkapital primo | | |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-7.942</u> |
| | <u>0</u> | <u>-7.942</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>125.000</u> | <u>-311.801</u> |
| Egenkapital, ultimo | | <u><u>-186.801</u></u> |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | <u>Regnskabs- året 2013</u> | <u>Regnskabs- året 2014</u> | <u>Regnskabs- året 2015</u> | <u>Regnskabs- året 2016</u> | <u>Regnskabs- året 2017</u> |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Selskabskapital, primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har efter regnskabsåret 2017 erhvervet en større ordre, der kan sikre at selskabet kan fortsætte som going concern og er i stand til at indfri dets forpligtelser. Ligeledes har selskabsdeltager: "Jan René Petersen" med sit tilgodehavende pr. 31. december 2017 på t.kr. 156 over for selskabet erklæret at træde tilbage for andre krav, der måtte være mod selskabet frem til 31. december 2018. På denne baggrund anser selskabets ledelse selskabet for en fortsættende virksomhed, og aflægger dermed årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift.

| | | 2016 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Løn, gager og honorarer | 986.681 | 1.139 |
| Pensioner | 139.203 | 181 |
| Sociale bidrag og andre personaleomkostninger | 58.609 | 42 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.184.493 | 1.362 |
| | | |
| Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede | 3 | 4 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 3 anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 5.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 5.000 | 0 |
| | | |
| 4 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 4 |
| Andre finansielle indtægter i alt | 0 | 4 |
| | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum, primo | 40.000 | 40 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 40.000 | 40 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -30.000 | -30 |
| Årets afskrivninger | -5.000 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -35.000 | -30 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.000 | 10 |

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JARE Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Arbejds- og betalingsgarantier udgør pr. 31. december 2017, t.kr. 32