

Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionselskab ApS
CVR-nr. 29 39 28 70

Årsrapport
2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling

Egneve, d. 8/3 2017



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8 - 9

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionselskab ApS
Vandværksvej 27
2670 Greve

CVR-nr.: 29 39 28 70

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1/10 - 30/9

Direktion

Jannik Hansen

Revision

Selskabet har fravalgt revision

Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af:

Jannik Hansen
Vandværksvej 27
2670 Greve

Dattervirksomheder

Innovationshuset Danmark ApS, 100 %
Karlsunde Ejendomme ApS, 100%

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1/10 2015 - 30/9 2016 for Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er revisionspligten fortsat fravalgt, og jeg skal erklære, at betingelserne herfor er opfyldt.

Greve, den 28. februar 2017

Direktion



Jannik Hansen

LEDELSESBERETNING

Aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af kapitalandele i unoteret selskab og udviser et overskud på kr. 1.601.649, der betragtes som tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 30/9 2016 kr. 2.426.513.

Indtjeningen i dattervirksomheden Innovationshuset Danmark ApS, der ejes 100 %, har været positiv i regnskabsåret, og dattervirksomheden udviser et overskud efter skat på kr. 169.619.

Selskabet ejer 100 % af kapitalen i dattervirksomheden Karlslunde Ejendomme ApS, der er uden aktivitet. Karlslunde Ejendomme ApS har en gæld til finansieringsinstitut på 7,3 mio. kr., som Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionselskab ApS hæfter for, og hvor der er indgået langsigtet aftale om nedbringelse og forventet akkord.

Selskabets forventninger til fremtiden positive.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Værdipapirer

Værdipapirer bestående af børsnoterede aktier måles til markedsværdi, svarende til kursværdi.

Værdipapirer bestående af unoterede aktier optages til anskaffelsessum.

Udbytte

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

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/10 2015 - 30/9 2016

Note		2014/15	
2	Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	104.956	-41.531
	Finansielle indtægter	1.527.625	20.566
	Finansielle omkostninger	-41.830	-27.924
	Andre eksterne omkostninger	-440	-2.245
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.590.311	-51.134
1	Skat af årets resultat	11.338	4.171
	ÅRETS RESULTAT	1.601.649	-46.963
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
	Overført resultat	1.505.049	-143.563
	DISPONERET I ALT	1.601.649	-46.963

BALANCE 30/9 2016

		30/9 2015
Note	A K T I V E R	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	1.474.756 1.305.137
2	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.474.756</u> <u>1.305.137</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.474.756</u> <u>1.305.137</u>
	Udskudt skat	56.000 57.000
	Tilgodehavende hos dattervirksomheder	1 1
	Andre tilgodehavender	8.237 8.345
	Tilgodehavender	<u>64.238</u> <u>65.346</u>
	Værdipapirer	<u>650.578</u> <u>612.694</u>
	Likvide beholdninger	<u>250.543</u> <u>31.450</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>965.359</u> <u>709.490</u>
	AKTIVER	<u>2.440.115</u> <u>2.014.627</u>
	P A S S I V E R	
	Anpartskapital	125.000 125.000
	Overført resultat	2.204.913 699.864
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600 96.600
3	EGENKAPITAL	<u>2.426.513</u> <u>921.464</u>
	Gæld til dattervirksomhed	0 1.058.463
	Gæld til ejer og direktion	13.602 34.700
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>13.602</u> <u>1.093.163</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>13.602</u> <u>1.093.163</u>
	PASSIVER	<u>2.440.115</u> <u>2.014.627</u>
4	Eventualposter mv.	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

Nr. 1 - Skat af årets resultat

	2014/15	
Sambeskatningsbidrag	-12.338	-41.171
Regulering af udskudt skat	1.000	37.000
	<u>-11.338</u>	<u>-4.171</u>

Nr. 2 - Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i datter- virksomheder	Tilgodehav. hos datter- virksomheder
Kostpris 1/10 2015	188.751	2.142.450
Årets tilgang	0	64.663
Kostpris 30/9 2016	<u>188.751</u>	<u>2.207.113</u>
Reguleringer 1/10 2015	1.116.386	-2.142.449
Årets resultatandele efter skat	169.619	-64.663
Reguleringer 30/9 2016	<u>1.286.005</u>	<u>-2.207.112</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/9 2016	<u>1.474.756</u>	<u>1</u>

Datter- virksomheder	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Kostpris	Regnskabs- mæssig værdi	Samlet resultat	Samlet egenkapital
Innovations- huset Danmark ApS	Greve	100,0%	125.000	1.474.755	169.619	1.474.755
Karlsunde Ejendomme ApS	Greve	100,0%	63.751	1	-1.721	-9.452.027
			<u>188.751</u>	<u>1.474.756</u>	<u>167.898</u>	<u>-7.977.272</u>

For Innovationshuset Danmark ApS dækker årsrapporten perioden 1/7 2015 - 30/6 2016.

For Karlsunde Ejendomme ApS dækker årsrapporten 2015.

Nr. 3 - Egenkapital	1/10 2015	Udloddet udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/9 2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	699.864	0	1.505.049	2.204.913
Forslag til udbytte	96.600	-96.600	96.600	96.600
	<u>921.464</u>	<u>-96.600</u>	<u>1.601.649</u>	<u>2.426.513</u>

Nr. 4 - Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Karlslunde Ejendomme ApS's gæld til pengeinstitut, der pr. 30/9 2016 udgør 7,3 mio. kr. Der henvises til ledelsesberetningen.

Nr. 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i dattervirksomheder ligger til sikkerhed for dattervirksomheds mellemværender med pengeinstitut.