

JANNIK HANSEN REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB ApS

Vandværksvej 27
2670 Greve

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/03/2019

Jannik Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JANNIK HANSEN REVISION, STATS-AUTORISERET
REVISIONSSELSKAB ApS

Vandværksvej 27

2670 Greve

CVR-nr: 29392870

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1/10 2017 - 30/9-2018 for Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionsselskab 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 14/03/2019

Direktion

Jannik Dennis Hansen

Ledelsesberetning

Aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på kr. 1.034.296, der betragtes som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 30/9 2018 kr. 1.330.399.

Selskabet ejer 100% af kapitalandelen i dattervirksomheden Karlslunde Ejendomme ApS, der er uden aktivitet. Karlslunde Ejendomme ApS har en gæld til finansieringsinstitut på 7,0 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 er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages over aktivernes forventede økonomiske levetid, således:

Biler

5 år

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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 gældsmetode 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 kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		-36.146	-1.781
Bruttoresultat		-36.146	-1.781
Personaleomkostninger		-7.251	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-51.397	-1.781
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		258.104	-58.047
Andre finansielle indtægter		1.310	237.327
Øvrige finansielle omkostninger		-1.328.456	-22.574
Ordinært resultat før skat		-1.120.439	154.925
Skat af årets resultat	1	86.143	-14.343
Årets resultat		-1.034.296	140.582
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		-1.142.296	34.782
I alt		-1.034.296	140.582

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	152.000	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.765.362	1.490.132
Kapitalandele i associerede virksomheder		140.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.905.362	1.490.132
Anlægsaktiver i alt		2.057.362	1.490.132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		778.939	1
Udsudte skatteaktiver		94.000	37.000
Andre tilgodehavender		21.939	682.839
Tilgodehavender i alt		894.878	719.840
Andre værdipapirer og kapitalandele		258.242	1.131.926
Værdipapirer og kapitalandele i alt		258.242	1.131.926
Likvide beholdninger		13.257	89.645
Omsætningsaktiver i alt		1.166.377	1.941.411
Aktiver i alt		3.223.739	3.431.543

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.097.399	2.239.695
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		1.330.399	2.470.495
Gæld til banker		131.650	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.593.602	923.957
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.417	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.671	37.091
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.893.340	961.048
Gældsforpligtelser i alt		1.893.340	961.048
Passiver i alt		3.223.739	3.431.543

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.239.695	105.800	2.470.495
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-1.142.296	108.000	-1.034.296
Egenkapital, ultimo	125.000	1.097.399	108.000	1.330.399

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Sambeskatningsbidrag	-29.143	-4.657
Regulering af udskudt skat	-57.000	19.000
	-86.143	14.343

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Biler kr.	Biler kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	160.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	160.000	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-8.000	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-8.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	152.000	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehav. hos tilknyttede virksomheder
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1/10 2017	188.751	1	2.958.536
Tilgang	0	140.000	118.064
Afgang	0	0	0
Kostpris 30/9 2018	188.751	140.001	3.076.600
Reguleringer 1/10 2017	1.301.381	0	-2.280.535
Andel i årets resultat jf. note	275.230	0	-17.126
Nettoopskrivninger ultimo	1.765.362	0	-2.297.661
Regnskabsmæssig værdi 30/9 2018	1.954.113	140.001	778.939

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Kostpris	Regnskabsmæssig værdi
Innovationshuset Danmark ApS, Greve	100%	125.000	1.765.362
Karlsunde Ejendomme Aps, Greve	100%	63.751	0
		188.751	1.765.362

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
A/S VN Glas og Facadecenter, Køge	20,0%
Holdingselskabet af 22. marts 2005 ApS, København	33,3%

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Karlslunde Ejendomme ApS' gæld til pengeinstitut, der pr. 30/9 2018 udgør 7,0 mio kr. Der henvises til ledelsesberetningen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	1