

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

**Årsrapport  
2016/17**

Godkendt på selskabets generalforsamling

*Greve*, d. 8/3 2018



---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionselskab ApS Vandværksvej 27 2670 Greve  CVR-nr.: 29 39 28 70 Hjemsted: Greve Regnskabsår: 1/10 - 30/9
<b>Direktion</b>	Jannik Hansen
<b>Revision</b>	Selskabet har fravalgt revision
<b>Ejerforhold</b>	Selskabet ejes 100 % af:  Jannik Hansen Vandværksvej 27 2670 Greve
<b>Dattervirksomheder</b>	Innovationshuset Danmark ApS, 100 % Karlslunde Ejendomme ApS, 100%

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017 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 2018

**Direktion**



Jannik Hansen

## LEDELSESBERETNING

### Aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 140.582, der betragtes som tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 30/9 2017 kr. 2.470.495.

Selskabet ejer 100 % af kapitalen i dattervirksomheden Karlslunde Ejendomme ApS, der er uden aktivitet. Karlslunde Ejendomme ApS har en gæld til finansieringsinstitut på 7,2 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 nominal 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 acontoskatte.

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 nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1/10 2016 - 30/9 2017**

Note		2015/16	
2	Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-58.047	104.956
	Finansielle indtægter	237.327	1.527.625
	Finansielle omkostninger	-22.574	-41.830
	Andre eksterne omkostninger	<u>-1.781</u>	<u>-440</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>154.925</b>	<b>1.590.311</b>
1	Skat af årets resultat	<u>-14.343</u>	<u>11.338</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>140.582</u></b>	<b><u>1.601.649</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	96.600
	Overført resultat	<u>34.782</u>	<u>1.505.049</u>
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>140.582</u></b>	<b><u>1.601.649</u></b>



## BALANCE 30/9 2017

Note	A K T I V E R	30/9 2016	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	1.490.132	1.474.756
2	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>1.490.132</u>	<u>1.474.756</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.490.132</u>	<u>1.474.756</u>
	Udskudt skat	37.000	56.000
	Tilgodehavende hos dattervirksomheder	1	1
	Andre tilgodehavender	682.839	8.237
	<b>Tilgodehavender</b>	<u>719.840</u>	<u>64.238</u>
	<b>Værdipapirer</b>	<u>1.131.926</u>	<u>650.578</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>89.645</u>	<u>250.543</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.941.411</u>	<u>965.359</u>
	<b>AKTIVER</b>	<u>3.431.543</u>	<u>2.440.115</u>
	<b>P A S S I V E R</b>		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.239.695	2.204.913
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	96.600
3	<b>EGENKAPITAL</b>	<u>2.470.495</u>	<u>2.426.513</u>
	Gæld til dattervirksomhed	923.957	0
	Gæld til ejer og direktion	37.091	13.602
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>961.048</u>	<u>13.602</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>961.048</u>	<u>13.602</u>
	<b>PASSIVER</b>	<u>3.431.543</u>	<u>2.440.115</u>
4	Eventualposter mv.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

## Nr. 1 - Skat af årets resultat

	2015/16	
Sambeskatningsbidrag	-4.657	-12.338
Regulering af udskudt skat	19.000	1.000
	<u>14.343</u>	<u>-11.338</u>

## Nr. 2 - Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i datter- virksomheder	Tilgodehav. hos datter- virksomheder
Kostpris 1/10 2016	188.751	2.207.113
Årets tilgang	0	73.423
<b>Kostpris 30/9 2017</b>	<u>188.751</u>	<u>2.280.536</u>
Reguleringer 1/10 2016	1.286.005	-2.207.112
Årets resultatandele efter skat	15.376	-73.423
<b>Reguleringer 30/9 2017</b>	<u>1.301.381</u>	<u>-2.280.535</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30/9 2017</b>	<u>1.490.132</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	1.490.131	15.376	1.490.131
Karlslunde Ejendomme ApS	Greve	100,0%	63.751	1	0	-9.416.288
			<u>188.751</u>	<u>1.490.132</u>	<u>15.376</u>	<u>-7.926.157</u>

For Innovationshuset Danmark ApS dækker årsrapporten perioden 1/7 2016 - 30/6 2017.

For Karlslunde Ejendomme ApS dækker årsrapporten 2016.

Nr. 3 - Egenkapital	1/10 2016	Udloddet udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/9 2017
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	2.204.913	0	34.782	2.239.695
Forslag til udbytte	96.600	-96.600	105.800	105.800
	<u>2.426.513</u>	<u>-96.600</u>	<u>140.582</u>	<u>2.470.495</u>

**Nr. 4 - Eventualposter mv.**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Karlslunde Ejendomme ApS's gæld til pengeinstitut, der pr. 30/9 2017 udgør 7,2 mio. kr. Der henvises til ledelsesberetningen.

**Nr. 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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