

JANNIK HANSEN REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB ApS

Vandværksvej 27
2670 Greve

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/03/2020

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: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1/10 2018 - 30/9-2019 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Greve, den 09/03/2020

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. 118.752, der betragtes som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 30/9 2018 kr. 1.103.647.

Selskabet ejer 100% af kapitalandelen i dattervirksomheden Karlslunde Ejendomme ApS, der er uden aktivitet. Karlslunde Ejendomme ApS har en gæld til finansieringsinstitut på 6,9 mio. kr., som Jannik Hansen Revision, statsautoriseret revisionselskab ApS hæfter for, og hvor der er indgået langsigtet aftale om nedbringelse og forventet akkord. Modervirksomheden har efter regnskabsåret udløb tilført datterselskabet likviditet, der sikrer overholdelse af aftalen og indfrielse af gældsforpligtelserne.

Selskabets forventninger til fremtiden er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

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 aktiverens 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationsværdien.

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 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 nettorealisationsværdi.

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. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		-98.124	-36.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		128.756	258.104
Bruttoresultat		30.632	-36.146
Personaleomkostninger		-16.919	-7.251
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.000	-8.000
Resultat af ordinær primær drift		-18.287	-51.397
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			258.104
Andre finansielle indtægter		0	1.310
Øvrige finansielle omkostninger		-148.867	-1.328.456
Ordinært resultat før skat		-167.154	-1.120.439
Skat af årets resultat	1	48.402	86.143
Årets resultat		-118.752	-1.034.296
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.400	108.000
Overført resultat		-229.152	-1.142.296
I alt		-118.752	-1.034.296

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	152.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	152.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.972.827	1.765.362
Kapitalandele i associerede virksomheder		140.001	140.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.112.828	1.905.362
Anlægsaktiver i alt		2.112.828	2.057.362
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		942.173	778.939
Udsudte skatteaktiver		99.000	94.000
Andre tilgodehavender		18.339	21.939
Tilgodehavender i alt		1.059.512	894.878
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	258.242
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1	258.242
Likvide beholdninger		2.030	13.257
Omsætningsaktiver i alt		1.061.543	1.166.377
Aktiver i alt		3.174.371	3.223.739

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		868.247	1.097.399
Forslag til udbytte		110.400	108.000
Egenkapital i alt		1.103.647	1.330.399
Gæld til banker		0	131.650
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.029.059	1.593.602
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.665	77.417
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	90.671
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.070.724	1.893.340
Gældsforpligtelser i alt		2.070.724	1.893.340
Passiver i alt		3.174.371	3.223.739

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.097.399	108.000	1.330.300
Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-118.752	110.400	-118.752
Egenkapital, ultimo	125.000	978.646	110.400	1.103.647

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Sambeskatningsbidrag	-43.402	-29.143
Regulering af udskudt skat	-5.000	-57.000
	-48.402	-86.143

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Biler	Biler
	kr.	kr.
Kostpris primo	160.000	0
Tilgang	0	160.000
Afgang	-160.000	0
Kostpris ultimo	0	160.000
Af- og nedskrivning primo	8.000	0
Årets afskrivning	32.000	8.000
Tilbageførsel ved afgang	-40.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	8.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	152.000

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehav. hos tilknyttede virksomheder
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1/10 2018	188.751	140.000	3.076.600
Tilgang	0	0	241.942
Afgang	0	0	0
Kostpris 30/9 2019	188.751	140.001	3.318.542
Reguleringer 1/10 2018	1.576.612	0	-2.297.662
Andel i årets resultat jf. note	207.464	0	-78.709
Nettoopskrivninger ultimo	1.848.076	0	-2.376.370
Regnskabsmæssig værdi 30/9 2019	1.972.827	140.001	942.174

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Kostpris	Regnskabsmæssig værdi
Innovationshuset Danmark ApS, Greve	100%	125.000	1.972.826
Karlslunde Ejendomme Aps, Greve	100%	63.751	1
		188.751	1.972.827

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 2019 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.