

Jankvist & Co. ApS

Valby Tag 5, Gammel Køge Landevej, 2500 Valby

CVR-nr. 30 90 64 38

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 30. november 2016

Dirigent

Susan Nina Jankvist

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jankvist & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. november 2016

Direktionen



Susan Nina Jankvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jankvist & Co. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jankvist & Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 30. november 2015

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
Cvr. Nr. 29 09 13 31



Morten Thornberg
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jankvist & Co. ApS
Valby Tag, Gammel Køge Landevej 55, 5
2500 Valby

CVR-nr.	30 90 64 38
Stiftelsesdato	28. september 2007
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Susan Nina Jankvist

Revisor

2talRevision
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, service, rådgivning, produktion, finansiering og investering samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Selskabets virksomhed kan udøves dels direkte og dels gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 65 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende. Selskabet har tabt egenkapital, som forventes at være reetableret indenfor 1-2 år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	248.801	142.772
1 Personaleomkostninger	<u>-133.860</u>	<u>-217.851</u>
Resultat af primær drift	114.941	-75.079
Finansielle omkostninger	<u>-49.484</u>	<u>-42.913</u>
Resultat før skat	65.457	-117.992
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>65.457</u>	<u>-117.992</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>65.457</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>65.457</u>	

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	345.000	345.000
Deposita	<u>12.654</u>	<u>12.654</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>357.654</u>	<u>357.654</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>357.654</u>	 <u>357.654</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 113.537	 181.764
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>9.688</u>	<u>9.688</u>
Tilgodehavender i alt	<u>123.225</u>	<u>191.452</u>
 Likvide beholdninger	 <u>129.865</u>	 <u>1.048</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>253.090</u>	 <u>192.500</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>610.744</u>	 <u>550.154</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-151.117	-216.574
3 EGENKAPITAL I ALT	-26.117	-91.574
Kreditinstitut	509.308	0
Bankgæld	9.475	479.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.006	82.604
Anden gæld	32.586	53.790
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	46.486	25.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	636.861	641.728
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	636.861	641.728
PASSIVER I ALT	610.744	550.154
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	93.215	146.634
Andre omkostninger til social sikring	5.603	5.693
Andre personaleomkostninger	<u>35.042</u>	<u>65.524</u>
	133.860	217.851
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

1. Skat af årets resultat

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 41 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
2. Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris primo	345.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	345.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	345.000

Andre værdipapirer og kapitalandele består af kapitalandele i komplementaranpartsselskabet Port Cogolin 1, nom. DKK 128.000, med hjemsted i Gladsaxe Kommune. Ejerandel udgør 12,5% samt kapitalandele i K/S Port Cogolin 1, nom. DKK 2.632.000, med hjemsted i Gladsaxe kommune. Ejerandel udgør 12,5%.

	Ejerandel i procent	Virksomheds- kapital	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Komplementaran- partsselskabet Port Cogolin 1	12,50%	<u>128.000</u>	<u>127.632</u>	<u>0</u>
K/S Port Cogolin 1	12,50%	<u>2.632.000</u>	<u>2.656.834</u>	<u>14.329</u>
		2.784.466	2.784.466	14.329

Noter

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat- disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-216.574	65.457	-151.117
	<u>-91.574</u>	<u>65.457</u>	<u>-26.117</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JR & Co. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Lejekontrakter

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Lejeforpligtelsen udgør 23 t.kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har tinglyst ejerpantebrev i selskabets driftsmateriel med nom. 300 t.kr. Selskabets driftsmateriel er i årsregnskabet indregnet med 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jankvist & Co. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af honorar fra konsulentydelse, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af kapitalandele, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning, måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver samt andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.