

Janik Invest ApS

c/o Fritz Larsen, Fuglevænget 38, 3250 Farum

CVR-nr. 31 41 26 41

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2017.

Fritz Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Janik Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. februar 2017

Direktion

Fritz Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Janik Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Janik Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Janik Invest ApS
c/o Fritz Larsen
Fuglevænget 38
3250 Farum

CVR-nr.: 31 41 26 41
Stiftet: 17. april 2008
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Fritz Larsen

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet samt handel og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -103.640 kr. mod 91.128 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Janik Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til skibsdrift

Omkostninger til skibsdrift omfatter omkostninger til personale, forsikring, benzin, inspektion og vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter vederlag til bestyrelsen i de underliggende kommanditselskaber.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Nettoomsætning | 50.001 | 124.225 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | 0 | -111.273 |
| Andre eksterne omkostninger | -11.526 | -120.336 |
| Bruttoresultat | 38.475 | -107.384 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | -673 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -49.618 |
| Resultat før finansielle poster | 38.475 | -157.675 |
| Andre finansielle indtægter | 24.925 | 474.309 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 11.313 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -207.233 | -190.843 |
| Resultat før skat | -132.520 | 125.791 |
| 2 Skat af årets resultat | 28.880 | -34.663 |
| Årets resultat | -103.640 | 91.128 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 91.128 |
| Disponeret fra overført resultat | -103.640 | 0 |
| Disponeret i alt | -103.640 | 91.128 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.010.452 | 1.188.429 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.010.452</u> | <u>1.188.429</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.010.452</u> | <u>1.188.429</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udsudte skatteaktiver | 28.880 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 6.264 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>17.882</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>35.144</u> | <u>17.882</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.724.329</u> | <u>3.706.954</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.759.473</u> | <u>3.724.836</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.769.925</u> | <u>4.913.265</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | <u>4.643.369</u> | <u>4.747.009</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>4.768.369</u> | <u>4.872.009</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gældsforpligtelser | 0 | 881 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 1.556 |
| | Selskabsskat | 0 | 34.663 |
| | Anden gæld | <u>1.556</u> | <u>4.156</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.556</u> | <u>41.256</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.556</u> | <u>41.256</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.769.925</u> | <u>4.913.265</u> |
| | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft nogen ansatte. Der er i 2015 udbetalt bestyrelses honorar i det underliggende kommanditselskab.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 34.663 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-28.880</u> | <u>0</u> |
| | <u>-28.880</u> | <u>34.663</u> |

| <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|-------------------|-------------------|
|-------------------|-------------------|

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016
Årets overførte overskud eller underskud

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| 4.747.009 | 4.655.881 |
| <u>-103.640</u> | <u>91.128</u> |
| <u>4.643.369</u> | <u>4.747.009</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 ikke foretaget pant eller stillet sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 ingen eventualforpligtelser.