

# **Jensen På Hovedet ApS**

**c/o Morten Dall, Andreas Gadebergs Vej 11, 8370 Hadsten**

**CVR-nr. 31 62 84 58**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2016.

---

Morten Dall  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jensen På Hovedet 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 7. oktober 2016

**Direktion**

Morten Dall

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Jensen På Hovedet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensen På Hovedet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorer's 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.

Hadsten, den 7. oktober 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Jensen På Hovedet ApS c/o Morten Dall, Andreas Gadebergs Vej 11 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31 62 84 58
	Stiftet: 10. juli 2008
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Morten Dall
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jensen På Hovedet 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### 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**

---

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jensen På Hovedet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>328.454</b>	<b>226.151</b>
2 Personaleomkostninger	-305.352	-311.325
<b>Driftsresultat</b>	<b>23.102</b>	<b>-85.174</b>
Andre finansielle indtægter	60	225
<b>Resultat før skat</b>	<b>23.162</b>	<b>-84.949</b>
Skat af årets resultat	-5.498	18.172
<b>Årets resultat</b>	<b>17.664</b>	<b>-66.777</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	17.664	0
Disponeret fra overført resultat	0	-66.777
<b>Disponeret i alt</b>	<b>17.664</b>	<b>-66.777</b>



**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.919	5.250
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	20.305
Udskudte skatteaktiver	12.674	18.172
Tilgodehavende selskabsskat	3.000	3.000
Tilgodehavender i alt	<u>33.593</u>	<u>46.727</u>
Likvide beholdninger	<u>176.169</u>	<u>147.217</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>209.762</u></b>	<b><u>193.944</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>209.762</u></b>	<b><u>193.944</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-20.634	-38.298
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>104.366</u></b>	<b><u>86.702</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.370	14.636
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.566	15.275
Anden gæld	89.460	77.331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.396</u>	<u>107.242</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>105.396</u></b>	<b><u>107.242</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>209.762</u></b>	<b><u>193.944</u></b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været konsulentvirksomhed og virksomhed i tilknytning hertil.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	260.618	266.863
Pensioner	41.410	41.222
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3.240
	<u><b>305.352</b></u>	<u><b>311.325</b></u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	-38.298	28.479
Årets overførte overskud eller underskud	17.664	-66.777
	<u><b>-20.634</b></u>	<u><b>-38.298</b></u>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JensenPH Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.