

Jes Finans ApS

Industrivænget 28
3400 Hillerød

CVR-nr. 32 14 29 23



Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. oktober 2017



Jes Nyhegn
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jes Finans ApS
Industrivænget 28
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 14 29 23
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 27. april 2009
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Jes Nyhegn, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jes Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. september 2017

Direktion



Jes Nyhegn
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jes Finans ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jes Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til medlem af ledelsen. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 19. september 2017

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11



Anders Nyberg
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar og aktier samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 188.577, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.638.878.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jes Finans ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Ændring i klassifikation

Klassificering af skyldige omkostninger er ændret således, at posten fremgår under Leverandører af varer og tjenesteydelser.

Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed for at give et mere retvisende billede.

Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------|----------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -2.750 | -5.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -2.750 | -5.000 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 183.201 | -437.002 |
| Finansielle indtægter | 1 | 8.126 | 7.966 |
| Resultat før skat | | 188.577 | -434.036 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 188.577 | -434.036 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 51.700 | 50.600 |
| Overført resultat | | 136.877 | -484.636 |
| | | 188.577 | -434.036 |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>3.288.859</u> | <u>3.105.658</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.288.859</u> | <u>3.105.658</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.288.859</u> | <u>3.105.658</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 336.260 | 401.243 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | <u>18.759</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>355.019</u> | <u>401.243</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>355.019</u> | <u>401.243</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.643.878</u> | <u>3.506.901</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.462.178 | 3.325.301 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.600 |
| Egenkapital | 4 | <u>3.638.878</u> | <u>3.500.901</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 6.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.000</u> | <u>6.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.000</u> | <u>6.000</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.643.878</u> | <u>3.506.901</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 7.179 | 7.966 | | |
| Andre finansielle indtægter | 947 | 0 | | |
| Finansielle indtægter i alt | 8.126 | 7.966 | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 3.477.500 | 3.477.500 | | |
| Kostpris 30. juni 2017 | 3.477.500 | 3.477.500 | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2016 | -371.842 | 215.160 | | |
| Årets resultat | 183.201 | -437.002 | | |
| Modtaget udbytte | 0 | -150.000 | | |
| Værdireguleringer 30. juni 2017 | -188.641 | -371.842 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 3.288.859 | 3.105.658 | | |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 18.759 | 0 | | |
| <p>Selskabet har kr. 18.759 tilgode hos medlem af ledelsen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler herom.</p> | | | | |
| 4 Egenkapital | | | | |
| | Selskabs- | Overført | Foreslået ud- | I alt |
| | kapital | resultat | bytte for regn- | |
| | | | skabsåret | |
| Egenkapital 1. juli 2016 | 125.000 | 3.325.301 | 50.600 | 3.500.901 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -50.600 | -50.600 |
| Årets resultat | 0 | 136.877 | 51.700 | 188.577 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 125.000 | 3.462.178 | 51.700 | 3.638.878 |