

# **JAN-EBERHARDT.DK ApS**

Stengårds Alle 43  
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**10/11/2017**

**Jan Petersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JAN-EBERHARDT.DK ApS  
                                 Stengårds Alle 43  
                                 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr:                    32839657  
Regnskabsår:            01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/17. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Kongens Lyngby, den 10/11/2017

## Direktion

Jan Petersen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat at anvende reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, idet betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabet har i året drevet virksomhed med teater, skuespil og relaterede aktiviteter, samt handel og service.

Aktiviteten har været lav i året.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet den 12.04.2010.

Årets resultat udgør kr. -46.018

Egenkapitalen pr. 30.06.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	90.000
Overført resultat	-564.724
Andre reserver	0
I alt	-474.724

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at selskabets kapital reetableres ved fremtidig indtjening og yderligere kapitalindskud.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker

billedet af selskabets resultat for året 2016/17 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2017.

## Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Jan-Eberhardt.dk ApS for året 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

## 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

(af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

## Finansielle poster

---

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. 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 at 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

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-16.460</b>	<b>60.590</b>
Personaleomkostninger .....	1	-6.962	-58.867
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-23.422</b>	<b>1.723</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.565	-32.020
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-58.987</b>	<b>-30.297</b>
Skat af årets resultat .....	2	12.969	6.581
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-46.018</b>	<b>-23.716</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-46.018	-23.716
<b>I alt</b> .....		<b>-46.018</b>	<b>-23.716</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Udskudte skatteaktiver .....		157.233	144.264
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>157.233</b>	<b>144.264</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>157.233</b>	<b>144.264</b>
Andre tilgodehavender .....		0	58
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>58</b>
Likvide beholdninger .....		877	1.183
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>877</b>	<b>1.241</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>158.110</b>	<b>145.505</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		90.000	90.000
Overført resultat .....		-564.724	-518.706
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-474.724</b>	<b>-428.706</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.008	2.166
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.151	6.557
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		627.675	565.488
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>632.834</b>	<b>574.211</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>632.834</b>	<b>574.211</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>158.110</b>	<b>145.505</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.918	55.499
Andre omkostninger til social sikring	4.744	6.018
Fri telefon	-2.700	-2.650
Kørselsgodtgørelser	0	0
	<b>6.962</b>	<b>58.867</b>

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 4.918.

Selskabet har i regnskabsåret haft i gennemsnit 0,10 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-12.969	-6.581
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-12.969</b>	<b>-6.581</b>

Den udskudte skat (aktiv) andrager:

2015/16 kr. -144.264  
2016/17 kr. -157.233

## 3. Oplysning om ejerskab

Selskabet er ejet af:

Jan Eberhardt Petersen  
Stengårds Alle 43  
2800 Kgs. Lyngby

#### **4. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets kapitalejer og direktør Jan Eberhardt Petersen.

Der er indgået ansættelseskontrakt med selskabets direktør.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	tkr.
Rente af mellemregning	36

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.