

**Jes Hansen TV ApS**

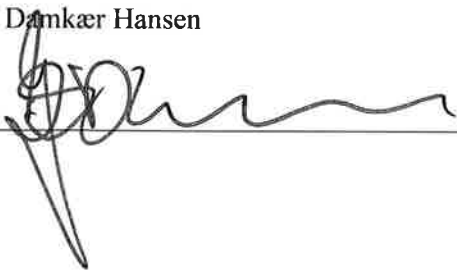
**CVR-nr. 32 89 43 05**

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 5 2017

**Dirigent**

Jes Dankær Hansen



---

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Noter	12

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Jes Hansen TV ApS

c/o Jes Damkær Hansen

Kirsebærhaven 65

5560 Aarup

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 32 89 43 05

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

### **Direktion**

Jes Damkær Hansen

### **Revisor**

Selskabet har fravalgt revisionspligten

## **Ledespåtegning**

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Jes Hansen TV ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

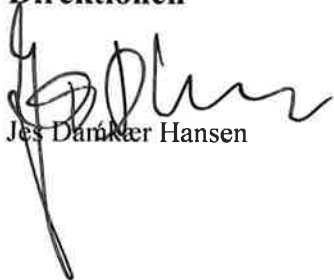
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2017.

Odense, den 27. maj 2017

**Direktionen**



Jes Damiær Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er produktion af tv-programmer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2016 haft et tilfredsstillende resultat.

### **Revision**

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

### **Ændringer i anvendt i regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

#### **1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver**

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlige revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning, som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen

Ingen af overstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Leasingkontrakter**

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Grunde og bygningers afskrivningsgrundlag er kostprisen fratrukket ejendomsværdien.

Driftsmidler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	61%
Driftsmidler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%



## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>725.043</b>	<b>655</b>
Personaleomkostninger	1	(574.344)	(434)
Afskrivninger	2	(70.253)	(95)
<b>Driftsresultat</b>		<b>80.446</b>	<b>126</b>
Sekundære indtægter		456	22
<b>Årets resultat før finansielle poster</b>		<b>80.902</b>	<b>148</b>
Finansielle indtægter		13.820	0
Finansielle omkostninger		(48.285)	(47)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>46.437</b>	<b>101</b>
Skat af årets resultat	3	(20.492)	(27)
<b>Årets resultat</b>		<b>25.945</b>	<b>74</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		25.945	74
<b>Disponeret i alt</b>		<b>25.945</b>	<b>74</b>

## Aktiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	2	1.963.200	1.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	56.478	92
Driftsmidler	2	46.427	65
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.066.105</u></b>	<b><u>2.136</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.066.105</u></b>	<b><u>2.136</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.552	28
Andre tilgodehavender		32.505	0
Udskudt skatteaktiv	3	6.995	9
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		45.066	38
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>141.118</u></b>	<b><u>75</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>141.118</u></b>	<b><u>75</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.207.223</u></b>	<b><u>2.211</u></b>

## Passiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		279.242	253
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>359.242</b>	<b>333</b>
Langfristet gæld til realkreditinstitutter		1.126.069	1.152
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.126.069</b>	<b>1.152</b>
Kortfristet gæld til banker		168.704	217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.669	13
Anden gæld		495.465	459
Selskabsskat hos tilknyttede selskaber		19.074	37
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>721.912</b>	<b>726</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.847.981</b>	<b>1.878</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.207.223</b>	<b>2.211</b>
Eventualforpligtelser	5		

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	371.865	265
Øvrige omkostninger til social sikring	202.479	169
	<u>574.344</u>	<u>434</u>

	<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>	<u>Grunde og</u> <u>bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>2. Im og -materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	92.855	1.995.000	420.909
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Samlet kostpris ultimo</b>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Afskrivninger primo	(27.857)	(15.900)	(328.649)
Årets afskrivninger	(18.571)	(15.900)	(35.782)
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>(46.428)</u>	<u>(31.800)</u>	<u>(364.431)</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u>46.427</u>	<u>1.963.200</u>	<u>56.478</u>

### 3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	46.437	100
Regnskabsmæssige afskrivninger	70.253	95
Ikke fradragsberettigede omkostninger	15.008	22
Skattemæssige afskrivninger	<u>(44.900)</u>	<u>(60)</u>
	<b>86.798</b>	<b>157</b>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 22%</b>	<u>19.074</u>	<u>37</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>19.074</u>	<u>37</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>(31.795)</u>	<u>(38)</u>
<b>Udskudt skat i alt ultimo, 22%</b>	<u>(6.995)</u>	<u>(8)</u>
Hensættelse primo	<u>(8.413)</u>	<u>(0)</u>
<b>Årets udskudte skat</b>	<u>1.418</u>	<u>(8)</u>
<b>Skat vedrørende tidligere år</b>	0	(2)
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>20.492</u>	<u>27</u>

### 4. Egenkapital

	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	333.297
Årets resultat	<u>25.945</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>359.242</u>

### 5. Eventualforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelse ved variabel afgift kapitaliseret til kr. 142.800, med resterende løbetid på 35 måneder.