

John Sebastian ApS

CVR-nr. 33 85 88 92

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Bentzonsvej 54 1 th

2000 frederiksberg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 14. juni 2018

Dirigent

John Sebastian Lauersen

Selskabsoplysninger

Selskab

John Sebastian ApS

Bentzonsvej 54 1 th

2000 frederiksberg

CVR-nr.: 33 85 88 92

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

John Sebastian Lauersen

Revision

T. Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for John Sebastian ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg den 14. juni 2018

Direktion

John Sebastian Lauersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John Sebastian ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for John Sebastian ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 14. juni 2018

T. Rasmussen Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne10032

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier/anparter, investeringer og dermed beslægtet virksomheder, samt designe aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -295.179 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 266.609 og en egenkapital på kr. 181.633.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018 forventes at være positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter hjælpematerialer samt fremmede arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed, samt fortjenste ved salg.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0-20%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat	<u>-254.886</u>	<u>-274.906</u>
Af- og nedskrivninger	-25.000	-100.000
Andre driftsudgifter	<u>-15.005</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær primær drift	-294.891	-374.906
1 Andre finansielle indtægter	0	3.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-288</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	-295.179	-371.906
2 Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	<u>-295.179</u>	<u>-371.906</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-295.179	-371.906
	<u>-295.179</u>	<u>-371.906</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	305.000
3 Materielle anlægsaktiver	0	305.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.000
4 Finansielle anlægsaktiver	80.000	105.000
Anlægsaktiver	80.000	410.000
Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	0	0
Andre tilgodehavender	18.868	149.700
Tilgodehavender	18.868	149.700
Likvide beholdninger	167.741	17.441
Omsætningsaktiver	186.609	167.141
Aktiver	266.609	577.141

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	101.633	396.812
5 Egenkapital	181.633	476.812
Gæld til tilknyttede virksomheder	64.976	64.976
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	20.000	35.353
Kortfristede gældsforpligtelser	84.976	100.329
Gældsforpligtelser	84.976	100.329
Passiver	266.609	577.141
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter	8	

Noter

1 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0	3.000
Øvrige finansielle omkostninger	-288	0
I alt	<u>-288</u>	<u>3.000</u>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0	0
Skattemæssige underskud	1.331.131	567.954
I alt	<u>1.331.131</u>	<u>567.954</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>292.849</u>	<u>124.950</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2017	405.000
Tilgang	0
Afgang	405.000
Kostpris 31. december 2017	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	100.000
Tilbageførsel ved afgang	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2017	305.000

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2017	25.000	80.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2017	25.000	80.000
Nettoopskrivninger 1. januar 2017	0	0
Nedskrivning	25.000	0
Nettoopskrivninger 31. december 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	80.000

	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital	Regnskabs- mæssig værdi
John Sebastian Holding ApS, København	100%	0	64.975	80.000
SafeBrick ApS*	50%		50.000	0

Selskabet har hjemsted i Danmark.

* selskabet har endnu ikke aflagt regnskab

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	396.812	0	476.812
Overført resultat		-295.179		-295.179
Egenkapital 31. december 2017	80.000	101.633	0	181.633

Der er ikke sket ændringer i virksomhedens kapital de seneste 5 regnskabsår.
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Joh Sebastian Holding ApS og er administrationsselskab .
Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter kr. 0 og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser

8 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

John Sebastian Laursen
Bentzonsvej 54 1. th.
2000 Frederiksberg

Grundlag

Hovedanpartshaver
Direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

John Sebastian Laursen
Bentzonsvej 54 1. th.
2000 Frederiksberg

Transaktioner med nærtstående partner:

John Sebastian Laursen har løbende ydet assistance til selskabet. Assistanzen er foregået på markedsmæssige vilkår og har udgjort kr. 104.640.