



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Jon+Boeskov ApS

**Store Kongensgade 118
1264 København K**

CVR nr. 36 41 28 44

Årsrapport for 2017
3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 6. juli 2018
Dirigent

Navn: Andreas Boeskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Jon+Boeskov ApS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 til 31. december 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. juni 2018

Direktion:

Andreas Matjulski Boeskov

Lars Jon Jensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jon+Boeskov ApS.

Vi er engageret til at udføre review af årsregnskabet for Jon+Boeskov ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Virksomhedens bogføring udgør, som følge af væsentlige mangler, ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige uafklarede differencer vedrørende aktiver og passiver, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsgrundlaget.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis til at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Albertslund, den 29. juni 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Marianne Kobstrup

Registreret revisor

mne12607

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Jon+Boeskov ApS
Store Kongensgade 118
1264 København K

CVR nr.: 36 41 28 44
Stiftet: 22. oktober 2014
Hjemsted: København K
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Andreas Matjulski Boeskov, Nordre Fasanvej 1, 4.th, 2000 Frederiksberg
Lars Jon Jensen, Sølvgade 99,05, 1307 København K

Bankforbindelse:

Arbejdernes Landsbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive blomsterforretning, samt udgivelse af bøger.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 537, og et underskud på tkr. 567 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jon+Boeskov ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016 tkr.
Bruttoresultat		200.976	241
Personaleomkostninger	1	-728.886	-293
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-1.067</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		-528.977	-52
Andre finansielle omkostninger		<u>-8.398</u>	<u>-4</u>
Resultat før skat		-537.375	-56
Skat af årets resultat	3	<u>-30.052</u>	<u>12</u>
Årets resultat		<u>-567.427</u>	<u>-44</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-567.427</u>	<u>-44</u>
I alt disponering		<u>-567.427</u>	<u>-44</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Note		2016 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	4	<u>14.934</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>14.934</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	5	<u>80.400</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>80.400</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>95.334</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>151.570</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>151.570</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.977	8
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.033</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>104.010</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger		<u>9.676</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>265.256</u>	<u>20</u>
Aktiver i alt		<u>360.590</u>	<u>20</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Note	2016 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-679.786	-112
Egenkapital i alt	-629.786	-62
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	-30
Hensatte forpligtigelser i alt	0	-30
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	110.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.226	21
Anden gæld	843.150	91
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	990.376	112
Gældsforpligtigelser i alt	990.376	112
Passiver i alt	360.590	20
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.	6	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	50.000	-112.358
Årets resultat	0	-567.428
	0	-567.428
Egenkapital, ultimo	50.000	-679.786
Egenkapital, ultimo		-629.786

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000	50.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2016 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	777.209	358
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>-48.323</u>	<u>-65</u>
Personalemkostninger i alt	<u>728.886</u>	<u>293</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>1.067</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.067</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>30.052</u>	<u>-12</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>30.052</u>	<u>-12</u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-1.066</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-1.066</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.934</u>	<u>0</u>
5 Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	<u>80.400</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>80.400</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80.400</u>	<u>0</u>

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 11 måneders opsigelse, svarende til en forpligtelse på t.kr. 147.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 43 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2 tkr., i alt 87 tkr.