

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Jon + Boeskov ApS

Sølvgade 99 5
1307 København K

CVR nr. 36412844

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. juli 2017

Dirigent

Andreas Boeskov

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-----------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
--	----

Balance pr. 31. december	11
------------------------------------	----

Noter	13
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jon + Boeskov ApS
Sølvgade 99 5
1307 København K

CVR-nr.: 36412844
Stiftelsesdato: 22. oktober 2014
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Andreas Matjulski Boeskov
Lars Jon Jensen

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank
Vesterbrogade 5
1502 København V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. juli 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Jon + Boeskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juli 2017

Direktion:

Andreas Matjulski Boeskov

Lars Jon Jensen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 18. juli 2017, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jon + Boeskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jon + Boeskov ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 18. juli 2017

Kobstrup Revision ApS
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med udgivelse af bøger samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et resultat før skat på kr. -55.724

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men det er et forventet resultat i og med at virksomheden ikke har haft væsentlige indtægtskilder i 2016, da den nyeste udgivelse ikke endnu har givet afkast. Samtidig har vi prioriteret udvikling af projekter og medarbejdere med henblik på et klart forbedret 2017. Det har pt. sat et pres på selskabets likviditet. I 2017 lancerer vi et forretningsprojekt som klart vil forbedre selskabets kommercielle muligheder og i forbindelse med dette indskyder ejerkredsen nye midler til realisering af dette og den kommende drift. Vi forventer at kunne øge omsætningen markant og dermed forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2017. Vi ved, at den fornødne kapital kan skaffes og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Vi forventer en markant stigning i omsætningen for 2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jon + Boeskov ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af 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 aktivets 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		240.388	13.257
Personaleomkostninger	2.	<u>-292.506</u>	<u>-99.946</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-52.118</u>	<u>-86.689</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.606</u>	<u>2</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-55.724</u>	<u>-86.687</u>
Skat af årets resultat		<u>11.466</u>	<u>18.586</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-44.258</u></u>	<u><u>-68.101</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-44.258</u>	<u>-68.101</u>
Disponeret i alt		<u><u>-44.258</u></u>	<u><u>-68.101</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.250	9.375
Skatteaktiv		<u>30.052</u>	<u>18.586</u>
Tilgodehavender i alt		<u>37.302</u>	<u>27.961</u>
Likvide beholdninger		<u>12.192</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>12.192</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>49.494</u>	<u>27.961</u>
AKTIVER I ALT		<u>49.494</u>	<u>27.961</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		-112.358	-68.101
Egenkapital i alt		<u>-62.358</u>	<u>-18.101</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		0	641
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.150	22.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		90.702	23.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>111.852</u>	<u>46.062</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>111.852</u>	<u>46.062</u>
 PASSIVER I ALT		<u>49.494</u>	<u>27.961</u>
 Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og er i gang med at realisere en udvidelse af nuværende kreditforhold samt forbedrede kommercielle muligheder. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2016	2015
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	2
	2016	2015
Lønninger	287.997	99.766
Andre omkostninger til social sikring	4.509	180
	292.506	99.946

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	-68.100	-18.100
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-44.258	-44.258
Egenkapital, ultimo	50.000	-112.358	-62.358

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Andreas Boeskov
Sølvgade 99, 5
1307 København

Lars Jon Jensen
Sølvgade 99, 5
1307 København