

Jan Tambo IVS

**Samsøvej 16, 1. tv.
6000 Kolding**

CVR-nr. 36 94 42 77

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. maj 2018

Jan Tambo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jan Tambo IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. maj 2018

Direktion

Jan Tambo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jan Tambo IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Tambo IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Tommerup, den 23. maj 2018

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Tambo IVS
Samsøvej 16, 1. tv.
6000 Kolding

CVR-nr.: 36 94 42 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Kolding kommune

Direktion

Jan Tambo

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 3.122, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 23.645.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Tambo IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 589.173 | 524 |
| Personaleomkostninger | 1 | -586.041 | -572 |
| Resultat før finansielle poster | | 3.132 | -48 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.579 | 4 |
| Finansielle omkostninger | | -1.614 | -1 |
| Resultat før skat | | 4.097 | -45 |
| Skat af årets resultat | 3 | -975 | 10 |
| Årets resultat | | 3.122 | -35 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 3.122 | 0 |
| Overført resultat | | 0 | -35 |
| | | 3.122 | -35 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 174.533 | 122 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 10 |
| Selskabsskat | | 0 | 26 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>125.159</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>299.692</u> | <u>158</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.896</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>301.588</u> | <u>158</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>301.589</u></u> | <u><u>158</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1 | 0 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 10.975 | 8 |
| Overført resultat | | <u>-34.621</u> | <u>-35</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-23.645</u> | <u>-27</u> |
| Kreditinstitutter | | 0 | 1 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 5 |
| Selskabsskat | | 116.471 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 26 |
| Anden gæld | | <u>208.763</u> | <u>153</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>325.234</u> | <u>185</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>325.234</u> | <u>185</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>301.589</u></u> | <u><u>158</u></u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | t.kr. | | |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 580.608 | 567 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.433 | 5 | | |
| | <u>586.041</u> | <u>572</u> | | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> | | |
| | | | | |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>2.579</u> | <u>4</u> | | |
| | <u>2.579</u> | <u>4</u> | | |
| | | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | -8.688 | 0 | | |
| Årets udskudte skat | <u>9.663</u> | <u>-10</u> | | |
| | <u>975</u> | <u>-10</u> | | |
| | | | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>1</u> | <u>0</u> | | |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>1</u> | <u>0</u> | | |
| | <u>1</u> | <u>0</u> | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>1</u> | <u>0</u> | | |
| | | | | |
| 5 Egenkapital | | | | |
| | Virksomheds- | Reserve for | | |
| | kapital | iværksætterselsk | | |
| | <u> </u> | ab | <u> </u> | |
| | | Overført resultat | <u> </u> | |
| | | | I alt | |
| Egenkapital 1. januar 2017 | 1 | 7.853 | -34.621 | -26.767 |
| Årets opskrivning | <u>0</u> | <u>3.122</u> | <u>0</u> | <u>3.122</u> |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>1</u> | <u>10.975</u> | <u>-34.621</u> | <u>-23.645</u> |

Noter

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.