

## **J&S af 26. september 2016 ApS**

Nordvestvej 31  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 37500984

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: John Robert Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J&S af 26. september 2016 ApS

Nordvestvej 31

9000 Aalborg

CVR-nr.: 37500984

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### **Direktion**

John Robert Andersen

Steen Ejstrup

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for J&S af 26. september 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19.06.2018

### Direktion

John Robert Andersen

Steen Ejstrup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i J&S af 26. september 2016 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J&S af 26. september 2016 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 19.06.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Rasmus Søgaard Barslund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42775

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og investering samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 85 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter (70) t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at selskabet skal reetablere egenkapitalen ved egen drift, samt ved overskud i den tilknyttede virksomhed ApS af 1. november 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(6.250)</b>	<b>(33.510)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(70.970)	0
Andre finansielle indtægter	2	5.093	740
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(13.157)</u>	<u>(1.461)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(85.284)</u></b>	<b><u>(34.231)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(85.284)</u>	<u>(34.231)</u>
		<b><u>(85.284)</u></b>	<b><u>(34.231)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	32.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.363	250.740
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>217.363</u>	<u>283.240</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>217.363</u>	<u>283.240</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.125</u>	<u>4.125</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>4.125</u>	<u>4.125</u>
<b>Aktiver</b>		<u>221.488</u>	<u>287.365</u>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(119.515)</u>	<u>(34.231)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(69.515)</u></b>	<b><u>15.769</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>281.003</u>	<u>261.596</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>291.003</u></b>	<b><u>271.596</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>291.003</u></b>	<b><u>271.596</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>221.488</u></b>	<b><u>287.365</u></b>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(34.231)	15.769
Årets resultat	0	(85.284)	(85.284)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(119.515)</b>	<b>(69.515)</b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.093</u>	<u>740</u>
	<u><b>5.093</b></u>	<u><b>740</b></u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	<u>13.157</u>	<u>1.461</u>
	<u><b>13.157</b></u>	<u><b>1.461</b></u>
	<u>Kapital-</u>	<u>Tilgode-</u>
	<u>andele i</u>	<u>havender</u>
	<u>tilknyttede</u>	<u>hos</u>
	<u>virks-</u>	<u>tilknyttede</u>
	<u>somheder</u>	<u>virks-</u>
	<u>kr.</u>	<u>somheder</u>
		<u>kr.</u>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	32.500	250.740
Tilgange	0	5.093
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>32.500</b></u>	<u><b>255.833</b></u>
Årets nedskrivninger	(32.500)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	(38.470)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(32.500)</b></u>	<u><b>(38.470)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>217.363</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter kapitalandele i APS af 1. november 2016, CVR-nr. 38 15 63 73.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder omfatter ansvarlig lånekapital.

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis 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.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

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