

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

Nordvestvej 31  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 37500984

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.07.2019

### **Dirigent**

---

Navn: John Robert Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	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: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Bestyrelse**

John Robert Andersen

Steen Ejstrup

### **Direktion**

John Robert Andersen

Steen Ejstrup

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 02.07.2019

### Direktion

John Robert Andersen

Steen Ejstrup

### Bestyrelse

John Robert Andersen

Steen Ejstrup

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J&S af 26. september 2016 ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

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 02.07.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Rasmus Søgaard Barslund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42775

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og investeringsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 10 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter (59) 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(19.901)</b>	<b>(6.250)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.470	(70.970)
Andre finansielle indtægter	1	5.116	5.093
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(13.995)</u>	<u>(13.157)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.690</b>	<b>(85.284)</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>9.690</b></u>	<u><b>(85.284)</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>9.690</u>	<u>(85.284)</u>
		<u><b>9.690</b></u>	<u><b>(85.284)</b></u>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		260.949	217.363
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>260.949</b>	<b>217.363</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>260.949</b>	<b>217.363</b>
Tilgodehavende selskabsskat		54.913	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>54.913</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>57</b>	<b>4.125</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>54.970</b>	<b>4.125</b>
<b>Aktiver</b>		<b>315.919</b>	<b>221.488</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(109.825)</u>	<u>(119.515)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(59.825)</u></b>	<b><u>(69.515)</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>292.081</u>	<u>281.003</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>292.081</u></b>	<b><u>281.003</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.750	10.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>54.913</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>83.663</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>375.744</u></b>	<b><u>291.003</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>315.919</u></b>	<b><u>221.488</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(119.515)	(69.515)
Årets resultat	0	9.690	9.690
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(109.825)</b>	<b>(59.825)</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.116	5.093
	<b>5.116</b>	<b>5.093</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.995	13.157
	<b>13.995</b>	<b>13.157</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	32.500	255.833
Tilgange	0	5.116
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>32.500</b>	<b>260.949</b>
Nedskrivninger primo	(32.500)	(38.470)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	38.470
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(32.500)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>260.949</b>

Der er konstateret usikkerhed vedrørende indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Selskabets ledelse forventer, at den tilknyttede virksomhed kan indfri dets gældsforpligtelser, hvortil tilgodehavendet i årsregnskabet er indregnet til kurs 100.

Værdiansættelsen er baseret på, at datterselskabets udviklingsprojekter kan realisere en positiv fremtidig drift, hvoraf der forventes positive pengestrømme. Da datterselskabets aktivitet endnu ikke er færdigudviklet, og der endnu ikke er salg i datterselskabet, opstår der heraf usikkerhed vedrørende værdiansættelsen.

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Bagel Digital ApS	Aalborg	ApS	65,0

#### 4. 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.

Der er foretaget reklassifikation af gæld til virksomhedsdeltagere udørende 281.003 kr., fra kortfristet gæld til langfristet gæld i sammenligningsåret. Reklassifikationen har ikke resultat, balance eller egenkapital påvirkning.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, samt 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

## Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.