

J.A. ApS

Birkevang 30

2830 Virum

CVR-nr. 87 53 69 12

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2018

Jytte Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.A. ApS
Birkevang 30
2830 Virum

CVR-nr.: 87 53 69 12

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Jytte Andersen, direktør

Revisor

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
Lyngsø Alle 3
2970 Hørsholm

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for J.A. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Virum, den 17. december 2018

Direktion

Jytte Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J.A. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hørsholm, den 17. december 2018

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne33775

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og udlejning af fast ejendom. Selskabet har ikke haft nogen driftsaktivitet i året.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 5 vedrørende usikkerhed omkring måling af selskabets varebeholdning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 12.292, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 501.689.

Selskabet har kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Der henvises til note 4 vedrørende ledelsens redegørelse for selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.A. ApS for 2017/18 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.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttotab		-5.812	-20.500
Finansielle omkostninger	1	<u>-6.480</u>	<u>-9.540</u>
Resultat før skat		-12.292	-30.040
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-1.386</u>
Årets resultat		<u>-12.292</u>	<u>-31.426</u>
Overført resultat		<u>-12.292</u>	<u>-31.426</u>
		<u>-12.292</u>	<u>-31.426</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>228.982</u>	<u>228.982</u>
Varebeholdninger		<u>228.982</u>	<u>228.982</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>228.982</u>	<u>228.982</u>
Aktiver i alt		<u><u>228.982</u></u>	<u><u>228.982</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		127.000	127.000
Overført resultat		<u>-628.689</u>	<u>-616.397</u>
Egenkapital	3	<u>-501.689</u>	<u>-489.397</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	28.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		680.997	647.455
Selskabsskat		<u>42.174</u>	<u>42.174</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>730.671</u>	<u>718.379</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>730.671</u>	<u>718.379</u>
Passiver i alt		<u><u>228.982</u></u>	<u><u>228.982</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.480</u>	<u>9.540</u>
	<u>6.480</u>	<u>9.540</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.386</u>
	<u>0</u>	<u>1.386</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	127.000	-616.397	-489.397
Årets resultat	0	-12.292	-12.292
Egenkapital 30. juni 2018	127.000	-628.689	-501.689

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af hvorvidt de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets aktiviteter er stillet i bero. Selskabets hovedanpartshaver har overfor selskabet givet tilsagn om at indskyde løbende likviditet inden for rimelige rammer, så selskabet kan afholde de få løbende driftsomkostninger. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten underforudsætning om fortsat drift.

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets varebeholdning består af ejendom i Frankrig og er indregnet til kr. 228.982, hvilket svarer til kostprisen. Ejendommen er i dårlig stand, hvorfor der er væsentlig usikkerhed om hvorvidt nettorealiseringsprisen er lavere end kostprisen. Ledelsen vurderer at nettorealiseringsprisen ikke kan måles pålideligt, hvorfor ejendommen er indregnet til kostpris.