

Onkel Jes ApS

Randersvej 124, 8990 Fårup
CVR-nr. 26 46 50 28

Årsrapport for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.12.15

Jes Østergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Onkel Jes ApS
Randersvej 124
8990 Fårup
Telefon: 86 47 11 55
Telefax: 86 45 29 88
Hjemmeside: www.onkeljes.dk
E-mail: info@onkeljes.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 26 46 50 28

Direktion

Jes Østergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Østjydsk Bank A/S

Modervirksomhed

J.Ø. Holding ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 for Onkel Jes ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Holmgård, den 17. december 2015

Direktionen

Jes Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Onkel Jes ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Onkel Jes ApS for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 17. december 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af udførelse af shows og underholdning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.14 - 31.03.15 udviser et resultat på DKK -51.720 mod DKK -654.449 for tiden 01.04.13 - 31.03.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -358.094.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har fået tilsagn om forlængelse af kreditfaciliteterne og det vurderes, at selskabet kan fortsætte den fremtidige drift indenfor de nuværende kreditrammer.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med henblik på fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen forventer at generere et positivt resultat for 2015/16.

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget en kontant kapitalforhøjelse således at selskabskapitalen er reetableret.

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	319.014	-262.776
1	Personaleomkostninger	-110.566	-83.327
	Resultat før af- og nedskrivninger	208.448	-346.103
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-134.035	-207.649
	Resultat af primær drift	74.413	-553.752
2	Andre finansielle indtægter	2.546	15.185
	Andre finansielle omkostninger	-128.679	-65.579
	Finansielle poster i alt	-126.133	-50.394
	Resultat før skat	-51.720	-604.146
3	Skat af årets resultat	0	-50.303
	Årets resultat	-51.720	-654.449
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-51.720	-654.449
	I alt	-51.720	-654.449

AKTIVER			
		31.03.15	31.03.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	0	1.432
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	800.915	298.057
4	Materielle anlægsaktiver i alt	800.915	299.489
	Andre tilgodehavender	56.875	56.875
	Finansielle anlægsaktiver i alt	56.875	56.875
	Anlægsaktiver i alt	857.790	356.364
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	200.000	238.505
	Varebeholdninger i alt	200.000	238.505
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.875	32.453
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.811	44.926
	Andre tilgodehavender	14.195	0
	Periodeafgrænsningsposter	16.751	17.280
	Tilgodehavender i alt	130.632	94.659
	Omsætningsaktiver i alt	330.632	333.164
	Aktiver i alt	1.188.422	689.528

PASSIVER			
Note		31.03.15	31.03.14
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-483.094	-431.374
5	Egenkapital i alt	-358.094	-306.374
	Kreditinstitutter i øvrigt	173.872	48.858
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	173.872	48.858
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.263	103.189
	Gæld til kreditinstitutter	900.139	496.291
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	10.750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	350.900	224.352
	Anden gæld	97.342	112.462
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.372.644	947.044
	Gældsforpligtelser i alt	1.546.516	995.902
	Passiver i alt	1.188.422	689.528
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	5	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	104.080	75.580
Pensioner	0	4.000
Andre omkostninger til social sikring	529	584
Personaleomkostninger i øvrigt	5.957	3.163
I alt	110.566	83.327

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.524	1.262
Øvrige finansielle indtægter	0	13.923
Valutakursgevinst	22	0
I alt	2.546	15.185

3. Skatter

Årets udskudte skat	0	50.303
I alt	0	50.303

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.03.14	212.630	1.745.460
Tilgang i året	0	771.806
Afgang i året	0	-442.973
Kostpris pr. 31.03.15	212.630	2.074.293
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.14	211.198	1.447.403
Afskrivninger i året	1.432	172.603
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-346.628
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.15	212.630	1.273.378
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.15	0	800.915

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.13 - 31.03.14</i>		
Saldo pr. 01.04.13	125.000	223.075
Forslag til resultatdisponering	0	-654.449
Saldo pr. 31.03.14	125.000	-431.374
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.14 - 31.03.15</i>		
Saldo pr. 01.04.14	125.000	-431.374
Forslag til resultatdisponering	0	-51.720
Saldo pr. 31.03.15	125.000	-483.094

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.03.15	Gæld i alt 31.03.14
Kreditinstitutter i øvrigt	75.351	61.247	249.223	152.047

7. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 189 som ikke er indregnet i balancen.

8. Eventualforpligtelser

Ingen.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 900 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 743.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 198 er der givet ejendomsforbehold t.DKK 144 i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 95.