

Onkel Jes ApS

CVR-nr. 26 46 50 28

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.09.13

Jes Østergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

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 01.04.12 - 31.03.13 for Onkel Jes ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen 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.

Holmgård, den 16. juli 2013

Direktionen

Jes Østergaard

Til kapitalejeren i Onkel Jes ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Onkel Jes ApS for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Hobro, den 16. juli 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik K. Nielsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har endnu ikke indgået aftale med pengeinstitut omkring kreditfaciliteterne for det kommende år, men ledelsen forventer, at der opnås tilsagn om de begærede lån og kreditter, og at dette vil dække finansieringsbehovet for det kommende år.

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på t.DKK 298. Tilbagebetalingen af tilgodehavendet afventer, at ledelsen fremskaffer den nødvendige finansiering hertil, hvilket endnu ikke er endelig afklaret. Ledelsen forventer dog, at dette sker i løbet af kort tid, og tilgodehavendet er derfor optaget til kurs pari.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.12 - 31.03.13 udviser et resultat på DKK -174.688 mod DKK 44.374 for tiden 01.04.11 - 31.03.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 348.075.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	279.793	590.920
2	Personaleomkostninger	-258.278	-307.811
	Resultat før af- og nedskrivninger	21.515	283.109
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-237.371	-212.955
	Resultat af primær drift	-215.856	70.154
	Andre finansielle indtægter	25.815	10.465
3	Andre finansielle omkostninger	-42.412	-21.453
	Finansielle poster i alt	-16.597	-10.988
	Resultat før skat	-232.453	59.166
4	Skat af årets resultat	57.765	-14.792
	Årets resultat	-174.688	44.374

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	70.000
Overført resultat	-174.688	-25.626
I alt	-174.688	44.374

AKTIVER		31.03.13	31.03.12
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	23.350	61.457
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	464.640	598.774
5	Materielle anlægsaktiver i alt	487.990	660.231
	Andre tilgodehavender	56.875	56.875
	Finansielle anlægsaktiver i alt	56.875	56.875
	Anlægsaktiver i alt	544.865	717.106
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.282	71.347
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.441	12.262
	Udskudt skatteaktiv	50.303	0
	Andre tilgodehavender	14.055	6.075
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	269.703	239.436
	Periodeafgrænsningsposter	50.273	60.337
	Tilgodehavender i alt	544.057	389.457
	Omsætningsaktiver i alt	544.057	389.457
	Aktiver i alt	1.088.922	1.106.563

Note	PASSIVER		31.03.13	31.03.12
			DKK	DKK
	Selskabskapital		125.000	125.000
	Overført resultat		223.075	397.763
6	Egenkapital i alt		348.075	522.763
	Hensættelser til udskudt skat		0	7.462
	Hensatte forpligtelser i alt		0	7.462
	Kreditinstitutter i øvrigt		148.029	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt		148.029	0
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.568	0
	Gæld til kreditinstitutter		302.421	363.128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.747	67.221
	Selskabsskat		0	3.879
	Anden gæld		64.082	72.110
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	70.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		592.818	576.338
	Gældsforpligtelser i alt		740.847	576.338
	Passiver i alt		1.088.922	1.106.563
8	Eventualforpligtelser			
9	Sikkerhedsstillelser			
	Kontraktlige forpligtelser			
10	Nærtstående parter			

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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
Indretning af lejede lokaler	5	0
Biler	5	0
Inventar	5	0
Driftsmateriel	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 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.

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 skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

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.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.12 - 31.03.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabet har endnu ikke indgået aftale med pengeinstitut omkring kreditfaciliteterne for det kommende år, men ledelsen forventer, at der opnås tilsagn om de begærede lån og kreditter, og at dette vil dække finansieringsbehovet for det kommende år.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på t.DKK 298. Tilbagebetalingen af tilgodehavendet afventer, at ledelsen fremskaffer den nødvendige finansiering hertil, hvilket endnu ikke er endelig afklaret. Ledelsen forventer dog, at dette sker i løbet af kort tid, og tilgodehavendet er derfor optaget til kurs pari.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	230.653	289.248
Pensioner	2.000	0
Andre omkostninger til social sikring	8.363	5.018
Personaleomkostninger i øvrigt	17.262	13.545
I alt	258.278	307.811

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	12	4.712
Øvrige finansielle omkostninger	42.400	16.741
I alt	42.412	21.453

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	0	3.879
Årets udskudte skat	-57.765	10.913
I alt	-57.765	14.792

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.03.12	212.630	1.734.108
Tilgang i året	0	121.580
Afgang i året	0	-129.376
Kostpris pr. 31.03.13	212.630	1.726.312
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.12	151.173	1.135.334
Afskrivninger i året	38.107	212.214
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-85.876
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.13	189.280	1.261.672
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.13	23.350	464.640

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.11 - 31.03.12</i>		
Saldo pr. 01.04.11	125.000	423.389
Forslag til resultatdisponering	0	-25.626
Saldo pr. 31.03.12	125.000	397.763

Egenkapitalopgørelse 01.04.12 - 31.03.13

Saldo pr. 01.04.12	125.000	397.763
Forslag til resultatdisponering	0	-174.688
Saldo pr. 31.03.13	125.000	223.075

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.03.13	Gæld i alt 31.03.12
Kreditinstitutter i øvrigt	98.568	0	246.597	0
I alt	98.568	0	246.597	0

8. Eventualforpligtelser

Ingen.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 300, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 208. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt andrager i alt t.DKK 549.

10. Nærtstående parter

	31.03.13 DKK	31.03.12 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.03.12	239.436	59.392
Rente	25.578	10.465
Indbetalt i årets løb	-60.715	-54.002
Udbetalt i årets løb	93.558	223.581
Saldo pr. 31.03.13	297.857	239.436

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.