

Onkel Jes ApS

CVR-nr. 26 46 50 28

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.08.14

Jes Østergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	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 01.04.13 - 31.03.14 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.

Holmgård, den 24. juni 2014

Direktionen

Jes Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Onkel Jes ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Onkel Jes ApS for regnskabsåret 01.04.13 - 31.03.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.13 - 31.03.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

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.

Hobro, den 24. juni 2014

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.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.13 - 31.03.14 udviser et resultat på DKK -654.449 mod DKK -174.688 for tiden 01.04.12 - 31.03.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -306.374.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet forventer, at de nuværende kreditrammer med pengeinstituttet videreføres og udvides således, at det vil være muligt at gennemføre det kommende års aktiviteter indenfor disse rammer. Der pågår positiv dialog med pengeinstitut herom, ligesom aktivitetsniveauet i selskabet har været stigende i forhold til sidste år.

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 2014/15.

Ledelsen forventer ligeledes, at kunne reetablere selskabskapitalen indenfor en kortere årrække.

Resultatopgørelse

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttotab	-262.776	279.793
2	Personaleomkostninger	-83.327	-258.278
	Resultat før af- og nedskrivninger	-346.103	21.515
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-207.649	-237.371
	Resultat af primær drift	-553.752	-215.856
3	Andre finansielle indtægter	15.185	25.815
4	Andre finansielle omkostninger	-65.579	-42.412
	Finansielle poster i alt	-50.394	-16.597
	Resultat før skat	-604.146	-232.453
5	Skat af årets resultat	-50.303	57.765
	Årets resultat	-654.449	-174.688
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-654.449	-174.688
	I alt	-654.449	-174.688

Note	AKTIVER	31.03.14	31.03.13
		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.432	23.350
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.057	464.640
6	Materielle anlægsaktiver i alt	299.489	487.990
	Andre tilgodehavender	56.875	56.875
	Finansielle anlægsaktiver i alt	56.875	56.875
	Anlægsaktiver i alt	356.364	544.865
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	238.505	0
	Varebeholdninger i alt	238.505	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.453	143.282
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	44.926	16.441
	Udskudt skatteaktiv	0	50.303
	Andre tilgodehavender	0	14.055
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	269.703
	Periodeafgrænsningsposter	17.280	50.273
	Tilgodehavender i alt	94.659	544.057
	Omsætningsaktiver i alt	333.164	544.057
	Aktiver i alt	689.528	1.088.922

PASSIVER			
		31.03.14	31.03.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-431.374	223.075
7	Egenkapital i alt	-306.374	348.075
	Kreditinstitutter i øvrigt	48.858	148.029
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	48.858	148.029
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	103.189	98.568
	Gæld til kreditinstitutter	496.291	302.421
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.750	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.352	127.747
	Anden gæld	112.462	64.082
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	947.044	592.818
	Gældsforpligtelser i alt	995.902	740.847
	Passiver i alt	689.528	1.088.922
9	Eventualforpligtelser		
10	Sikkerhedsstillelser		
11	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

Bruttotab

Bruttotab 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
Bygninger	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner 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.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.13 - 31.03.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet forventer, at de nuværende kreditrammer med pengeinstituttet videreføres og udvides således, at det vil være muligt at gennemføre det kommende års aktiviteter indenfor disse rammer. Der pågår positiv dialog med pengeinstitut herom, ligesom aktivitetsniveauet i selskabet har været stigende i forhold til sidste år.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	75.580	230.653
Pensioner	4.000	2.000
Andre omkostninger til social sikring	584	8.363
Personaleomkostninger i øvrigt	3.163	17.262
I alt	83.327	258.278

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.262	0
Øvrige finansielle indtægter	13.923	25.579
Valutakursgevinst	0	236
I alt	15.185	25.815

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	12
Øvrige finansielle omkostninger	65.579	42.400
I alt	65.579	42.412

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
5. Skatter		
Årets udskudte skat	50.303	-57.765
I alt	50.303	-57.765

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.03.13	212.630	1.726.312
Tilgang i året	0	19.148
Kostpris pr. 31.03.14	212.630	1.745.460
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.13	189.280	1.261.672
Afskrivninger i året	21.918	185.731
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.14	211.198	1.447.403
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.14	1.432	298.057

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.12 - 31.03.13</i>		
Saldo pr. 01.04.12	125.000	397.763
Forslag til resultatdisponering	0	-174.688
Saldo pr. 31.03.13	125.000	223.075

Egenkapitalopgørelse 01.04.13 - 31.03.14

Saldo pr. 01.04.13	125.000	223.075
Forslag til resultatdisponering	0	-654.449
Saldo pr. 31.03.14	125.000	-431.374

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

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.03.14	Gæld i alt 31.03.13
Kreditinstitutter i øvrigt	103.189	152.047	246.597
I alt	103.189	152.047	246.597

9. Eventualforpligtelser

Ingen.

10. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 300, der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 150. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Gæld til kreditinstitut i øvrigt andrager i alt t.DKK 648.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 648 er der givet virksomhedspant t.DKK 500 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 176.

11. Nærtstående parter

	31.03.14 DKK	31.03.13 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.03.13	297.857	239.436
Rente	13.923	25.578
Indbetalt i årets løb	-455.825	-60.715
Udbetalt i årets løb	58.335	93.558
Saldo pr. 31.03.14	-85.710	297.857

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.