

J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS

Langgade 59
4874 Gedser

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/03/2017

Jan Laue
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS

Langgade 59

4874 Gedser

CVR-nr: 19265048

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

RevisorRevisionsfirmaet Højmoser, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmoser
Christiansen

Arnold Nielsens Boulevard 70, 1 tv

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 30771508

P-enhed: 1013603665

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 inkl. Ledelsesberetning for J.B. Handels- og Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 13/03/2017

Direktion

Jan Adriansen Laue

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. B. HANDELS- OG EJENDOMSSELSKAB ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hvidovre, 13/03/2017

Børge J.H. Christiansen, Cand.merc.aud.

Registreret revisor

Revisionsfirmaet Højmoser, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmoser Christiansen

CVR: 30771508

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets forretningsområde er hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed samt renovering af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. -114.662, hvilket ikke må anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.841.289, og en egenkapital på kr. 6.275.817.

Begivenheder efter regnskabet afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

For regnskabsåret 2016/2017 forventes det, at resultatet vil blive forbedret, især hvis udbygning af salget af leasingkontrakter realiseres

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt tilvalg af visse bestemmelser fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab p debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatte renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års skat og forskydning i 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.

Balance

Anlægsaktiver

Ejendomme

Selskabets ejendomme er optaget til den senest kendte offentlige vurdering. Opskrivning fra anskaffelsessummerne er, med fradrag af de foretagne forbedringer og latent skat, anført under egenkapitalen

Driftsmidler

Værdiansættelsen af selskabets aktiver er sket med udgangspunkt i anskaffelsesprisen fratrukket afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varelager

Varelageret er værdiansat til anskaffelsespris pr. balancedagen. Igangværende arbejde er værdiansat efter balancedagens anskaffelsessum.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af tidligere års skat.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af materielle anlægsaktiver og indregnes med en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		613.055	1.248.308
Vareforbrug		-66.766	-227.369
Eksterne omkostninger	1		
Andre eksterne omkostninger		-557.933	-849.985
Bruttoresultat		-11.644	170.954
Personaleomkostninger	2	-23.352	-194.695
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-53.872	-53.872
Resultat af ordinær primær drift		-88.868	-77.613
Andre finansielle indtægter		500	
Øvrige finansielle omkostninger		-26.294	-31.929
Ordinært resultat før skat		-114.662	-109.542
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-114.662	-109.542
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-114.662	-109.542
I alt		-114.662	-109.542

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		11.160.000	11.160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		424.636	309.846
Materielle anlægsaktiver i alt	5	11.584.636	11.469.846
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.000	36.000
Anlægsaktiver i alt		11.620.636	11.505.846
Råvarer og hjælpematerialer		37.860	56.660
Varebeholdninger i alt		37.860	56.660
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.157	38.157
Andre tilgodehavender		731.307	731.307
Tilgodehavender i alt		769.464	769.464
Likvide beholdninger		413.329	509.915
Omsætningsaktiver i alt		1.220.653	1.336.039
Aktiver i alt		12.841.289	12.841.885

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		5.917.287	5.917.287
Overført resultat		158.530	273.192
Egenkapital i alt		6.275.817	6.390.479
Hensættelse til udskudt skat		2.158.182	2.158.182
Andre hensatte forpligtelser		13.000	13.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.171.182	2.171.182
Gæld til realkreditinstitutter		260.445	362.083
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		854.845	854.845
Deposita		137.800	121.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.253.090	1.338.728
Gæld til realkreditinstitutter		60.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	0
Skyldig selskabsskat		-868	-868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.609	36.579
Ansvarlig lånekapital		200.000	200.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.778.634	2.633.635
Periodeafgrænsningsposter		-3.175	12.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.141.200	2.941.496
Gældsforpligtelser i alt		4.394.290	4.280.224
Passiver i alt		12.841.289	12.841.885

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	5.917.287	273.192	6.390.479
Årets resultat			-114.662	-114.662
Egenkapital, ultimo	200.000	5.917.287	158.530	6.275.817

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Drift af lastbil og varevogn	30.718	54.660
Annoncer og reklame	12.806	31.001
Lokaleomkostninger	386.364	587.071
Administrationsomkostninger	128.045	177.254
Eksterne omkostninger, ialt	<u>557.933</u>	<u>849.985</u>

2. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	21.966	193.207
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.387	1.488
	<u>23.352</u>	<u>194.695</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.872	53.872
	<u>53.872</u>	<u>53.872</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.127.629	0	931.682
Tilgang	0	0	352.362
Afgang	-0	-0	-182.700
Kostpris ultimo	3.127.629	0	1.100.345
Opskrivninger primo	8.303.455	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	8.303.455	0	0
Af- og nedskrivning primo	-271.084	-0	-621.837
Årets afskrivning	-0	-0	-53.872
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-271.084	-0	-675.709
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.160.000	0	424.636