

JELBE APS
EMDRUPVEJ 40, 2100 KØBENHAVN Ø
CVR.NR. 24 23 13 21

ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015
16. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. maj 2016.

dirigent Jakob Elbek

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for JELBE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2016

i direktionen

direktør Jakob Elbek

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JELBE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JELBE ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Allerød, den 2. maj 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JELBE ApS Emdrupvej 40 2100 København Ø CVR. nr.: 24 23 13 21 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Jakob Elbek
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Frederiksberggade 1 1459 København K

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af databaseprogrammering for større erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JELBE ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Der aktiveres ikke udskudt skatteaktiv vedrørende ejendomme.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet Der afskrives ikke på grundens værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	1.183.411
		1.101
1	Personaleomkostninger	-533.075
	Afskrivninger	-15.193
		<u>-548.268</u>
	DRIFTSRESULTAT	635.143
		552
	Andre finansielle indtægter	303.480
	Andre finansielle omkostninger	-56.760
		<u>246.720</u>
	RESULTAT FØR SKAT	881.863
		668
2	Skat af årets resultat	-212.463
		<u>-169</u>
	ÅRETS RESULTAT	669.400
		499
	 Forslag til resultatdisponering	
	Ekstra ordinært udbytte udloddet i året	2.748.630
	Udbytte for regnskabsåret	200.000
	Overført til næste år	-2.279.230
		<u>299</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	669.400
		499

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Grunde og bygninger	<u>516.793</u> <u>532</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>516.793</u> <u>532</u>
	Værdipapirer	<u>1.394.639</u> <u>2.196</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.394.639</u> <u>2.196</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.911.432</u> <u>2.728</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>102.434</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>102.434</u> <u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>700.462</u> <u>2.150</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>802.896</u> <u>2.150</u>
	AKTIVER	<u>2.714.328</u> <u>4.878</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014
		<u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000
	Overført resultat	1.998.011
		<u>4.277</u>
4	EGENKAPITAL	<u>2.123.011</u>
	Anden gæld	268.610
	Selskabsskat	122.707
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000
		<u>476</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>591.317</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>591.317</u>
	PASSIVER	<u>2.714.328</u>
5	Ejerforhold	

NOTER

	2014	
	Kr. 1.000	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	528.000	528
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.075	6
	<u>533.075</u>	<u>534</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	212.463	169
Udskudt skat 1.1.2015	0	0
Udskudt skat 31.12.2015	0	0
	<u>212.463</u>	<u>169</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1.1.2015		<u>759.655</u>
Kostpris 1.1.2015		<u>759.655</u>
Afskrivninger 1.1.2015		227.669
Årets afskrivninger		15.193
Afskrivninger 31.12.2015		<u>242.862</u>
Regnskabsmæssigværdi 31.12.2015		<u>516.793</u>

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	125.000	4.277.241	4.402.241
Overført af årets resultat	0	669.400	669.400
Udbytte for regnskabsåret incl. ekstraordinært udbytte	0	-2.948.630	-2.948.630
Egenkapital 31.12.2015	125.000	1.998.011	2.123.011

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jakob Elbek
Møllegårdsvej 2
2100 København Ø