

JJ Advisor ApS
CVR-nr. 27273793
Caroline Mathilde Sti 3
2950 Vedbæk

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JJ Advisor ApS
Caroline Mathilde Sti 3
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 27273793
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jørgen Jensen

Bank

Danske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for JJ Advisor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 31.05.2016

Direktion

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JJ Advisor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JJ Advisor ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 revisionshandlinger 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, rådgivningsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et overskud på 654 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede interne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede anparter, der måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(22.633)	(33.433)
Driftsresultat		(22.633)	(33.433)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		13.114	82.000
Andre finansielle indtægter	1	836.811	479.678
Andre finansielle omkostninger	2	(6.573)	(1.700)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		820.719	526.545
Skat af ordinært resultat	3	(166.385)	(31.726)
Årets resultat		654.334	494.819
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		800.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(198.217)	82.000
Overført resultat		(48.849)	313.019
		654.334	494.819

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		161.856	736.742
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.291.417</u>	<u>899.625</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1.453.273</u>	<u>1.636.367</u>
Anlægsaktiver		<u>1.453.273</u>	<u>1.636.367</u>
Andre tilgodehavender		15.217	2.245.784
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1.114</u>
Tilgodehavender		<u>15.217</u>	<u>2.246.898</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.109.112</u>	<u>8.548.337</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.109.112</u>	<u>8.548.337</u>
Likvide beholdninger		<u>4.974.256</u>	<u>3.235.786</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.098.585</u>	<u>14.031.021</u>
Aktiver		<u><u>15.551.858</u></u>	<u><u>15.667.388</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	198.217
Overført overskud eller underskud		15.149.287	15.198.136
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital		<u>15.380.487</u>	<u>15.626.153</u>
Bankgæld		346	1.459
Skyldig selskabsskat		163.025	31.726
Anden gæld		<u>8.000</u>	<u>8.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>171.371</u>	<u>41.235</u>
Gældsforpligtelser		<u>171.371</u>	<u>41.235</u>
Passiver		<u>15.551.858</u>	<u>15.667.388</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	130.000	198.217	15.198.136	99.800	15.626.153
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(800.200)	0	(800.200)
Årets resultat	0	(198.217)	751.351	101.200	654.334
Egenkapital ultimo	130.000	0	15.149.287	101.200	15.380.487

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	44.772	23.454
Dagsværdireguleringer	632.221	384.565
Øvrige finansielle indtægter	159.818	71.659
	836.811	479.678
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	6.573	1.700
	6.573	1.700
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	196.983	109.678
Regulering vedrørende tidligere år	(30.598)	(79.543)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.591
	166.385	31.726
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	538.525	899.625
Tilgange	0	551.502
Afgange	0	(159.710)
Kostpris ultimo	538.525	1.291.417
Opskrivninger primo	198.217	0
Udbytte	(588.000)	0
Opskrivninger	13.114	0
Opskrivninger ultimo	(376.669)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	161.856	1.291.417

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:				
Århus Inter City A/S	København K	28,00	2.631.223	707.918
			<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital		<u>Antal</u>		
Selskabskapital		<u>1.300</u>	100,00	<u>130.000</u>
		<u>1.300</u>		<u>130.000</u>

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet investeringstilsagn over for Erhvervsinvest III K/S og Erhvervsinvest II K/S på 2.649 t.kr., hvoraf de 1.291 t.kr. er indbetalt i 2014-15.