

SJ NAEVE JENSEN ApS

Amballegård 28
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/05/2016

Jesper Naeve Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SJ NAEVE JENSEN ApS

Amballegård 28

8700 Horsens

Telefonnummer: 23263738

e-mailadresse: sjnaevejensen@hotmail.com

CVR-nr: 27645119

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Danske Bank

Jessensgade

8700 Horsens

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 for SJ Naeve Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret/perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling.

Horsens, den 21/05/2016

Direktion

Jesper Naeve Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 154.332 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 14.254.484 og en egenkapital på kr. 2.022.391.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes fremadrettet et væsentligt overskud og større aktiviteter fremadrettet.

Risikoforhold

Der har i regnskabsåret ikke været særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiviteter og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenste og – tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32.

Bruttofortjenste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, driftsomkostninger og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrig løn relaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusion fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt

Skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen**Investeringsjendomme**

Optages til dagsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Årets nettoreguleringer efter skat føres på en særlig post under egenkapitalen.

Der foretages ikke afskrivninger på investeringsejendommene.

Dagsværdi opgøres ud fra en vurdering af forventet afkast.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsingsposter, aktiver

Periodeafgrænsingsposter indregnes under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtigelser

Udskudt skat af årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdi af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måler på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtigelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og – forpligtelser.

Eventualaktiver og – forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		692.957	739.872
Personaleomkostninger	1	-44.214	-34.673
Resultat af ordinær primær drift		648.743	705.199
Andre finansielle indtægter	2	76.676	26.254
Øvrige finansielle omkostninger	3	-520.512	-539.274
Ordinært resultat før skat		204.907	192.179
Skat af årets resultat	4	-50.575	-76.688
Årets resultat		154.332	115.491
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		154.332	115.491
I alt		154.332	115.491

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Investeringsejendomme		14.145.364	14.082.344
Materielle anlægsaktiver i alt	5	14.145.364	14.082.344
Anlægsaktiver i alt		14.145.364	14.082.344
Udskudte skatteaktiver		35.515	86.090
Tilgodehavende skat		16.221	
Periodeafgrænsningsposter			14.505
Tilgodehavender i alt		51.736	100.595
Andre værdipapirer og kapitalandele		49.000	274.280
Værdipapirer og kapitalandele i alt		49.000	274.280
Likvide beholdninger		8.384	1.790
Omsætningsaktiver i alt		109.120	376.665
Aktiver i alt		14.254.484	14.459.009

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		908.411	908.411
Overført resultat		988.980	834.648
Egenkapital i alt		2.022.391	1.868.059
Gæld til realkreditinstitutter		10.083.832	11.662.876
Gæld til banker		1.158.056	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.241.888	11.662.876
Gæld til realkreditinstitutter		146.000	146.000
Gæld til banker		513.487	508.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.649	3.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		202.142	241.409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.927	28.843
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		990.205	928.074
Gældsforpligtelser i alt		12.232.093	12.590.950
Passiver i alt		14.254.484	14.459.009

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Kørselsgodtgørelse	16.361	14.323
Personaleudgifter iøvrigt	22.640	20.350
	<u>39.001</u>	<u>34.673</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Udbytte	76.676	0
Realiserede kursgevinster værdipapirer	0	26.254
	<u>76.676</u>	<u>26.254</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter pengeinstitut	178.378	168.231
Renteudgifter ejendomme	219.592	245.917
Låneomkostninger m.m.	0	105.879
Realiseret tab værdipapir	122.542	0
Urealiserede kurstab værdipapirer	0	19.247
	<u>520.512</u>	<u>539.274</u>

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	50.575	76.688
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>50.575</u>	<u>76.688</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Investerings-ejendomme
	kr.
Kostpris primo	13.173.933
Tilgang	63.020
Afgang	0
Kostpris ultimo	3.236.9531
Opskrivninger primo	908411
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	908411
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14145.364