

JPB Invest 2004 ApS

Grænge Skovvej 89B
Grænge
4891 Toreby L
CVR-nr. 28285965

Årsrapport for 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22/3 17



John Pommer Brædder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for JPB Invest 2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønge, den 20. marts 2017

Direktion


John Pommer Brædder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JPB Invest 2004 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JPB Invest 2004 ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at ledelsen forventer at den fornødne likviditet til fortsat drift er til stede eller vil kunne fremskaffes. Ledelsen har som følge af ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, men henleder opmærksomheden på den øgede kreditrisiko. Vi henviser til note 5: "Usikkerhed om going concern".

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 20. marts 2017

aage maagensen

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JPB Invest 2004 ApS Grænge Skovvej 89B Grænge 4891 Toreby L
CVR-nr.	28285965
Stiftelsesdato	2. december 2004
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	John Pommer Brædder
Revisor	aage maagensen Statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Nordea Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -222.457, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 58.308, og en egenkapital på kr. -3.735.081.

Årets resultat anses for utilfredstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse konstaterer, at der er indtrådt kapitaltab jf. reglerne i selskabslovgivningen. Ledelsen arbejder på, at der indgås aftale med selskabets hovedkreditor om nedskrivelse af gælden, hvorved selskabets kapital reetableres.

For at sikre at virksomheden kan fortsætte driften indtil næste statusdag, har selskabets hovedkreditor afgivet erklæring om at tilgodehavendet, der i denne årsrapport udgør en gæld på tkr. 3.756 ikke kræves indfriet. Denne erklæring er gældende indtil 31. december 2017.

Det er således ledelsens opfattelse at den fornødne likviditet til finansiering af den fremtidige drift er tilstede, eller vil kunne fremskaffes. Der pågår forhandlinger med selskabets kapitalejer om tilførsel af likviditet såfremt dette skulle blive nødvendigt, men der foreligger ikke tilsagn herom. Ledelsen har som følge af ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på den øgede kreditrisiko.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JPB Invest 2004 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, 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 forpligtelser 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 måles 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.250	-4.500
Finansielle indtægter	1	3.366	3.532
Finansielle omkostninger	2	<u>-219.573</u>	<u>-206.891</u>
Resultat før skat		-222.457	-207.859
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-222.457	-207.859
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-222.457</u>	<u>-207.859</u>
Resultatdisponering		-222.457	-207.859

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Udskudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		55.826	58.711
Tilgodehavender		<u>55.826</u>	<u>58.711</u>
Likvide beholdninger		<u>2.482</u>	<u>-1.648</u>
Omsætningsaktiver		<u>58.308</u>	<u>57.063</u>
Aktiver		<u>58.308</u>	<u>57.063</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-3.860.081	-3.637.625
Egenkapital	4	-3.735.081	-3.512.625
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.755.843	3.538.698
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.755.843	3.538.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		31.296	24.740
Kortfristede gældsforpligtelser		37.546	30.990
Gældsforpligtelser		3.793.389	3.569.688
Passiver		58.308	57.063
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016	2015
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.366	3.532
	3.366	3.532

2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	219.573	206.891
	219.573	206.891

3. Udskudte skatteaktiver

Der henstår pr. 31.12.2016 et udskudt skatteaktiv på kr. 305.964, som vedrører underskud til fremførsel. Der er indregnet kr. 0 i årsrapporten.

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-3.637.624	-3.512.624
Forslag til årets resultatdisponering	0	-222.457	-222.457
	125.000	-3.860.081	-3.735.081

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	3.755.843	0	0
	3.755.843	0	0

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse konstaterer, at der er indtrådt kapitaltab jf. reglerne i selskabslovgivningen. Ledelsen arbejder på, at der indgås aftale med selskabets hovedkreditor om nedskrivelse af gælden, hvorved selskabets kapital reetableres.

For at sikre at virksomheden kan fortsætte driften indtil næste statusdag, har selskabets hovedkreditor afgivet erklæring om at tilgodehavendet, der i denne årsrapport udgør en gæld på tkr. 3.756 ikke kræves indfriet. Denne erklæring er gældende indtil 31. december 2017.

Det er således ledelsens opfattelse at den fornødne likviditet til finansiering af den fremtidige drift er til stede, eller vil kunne fremskaffes. Der pågår forhandlinger med selskabets kapitalejer om tilførsel af likviditet, såfremt dette skulle blive nødvendigt, men der foreligger ikke tilsagn herom.

Ledelsen har som følge af ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på den øgede kreditrisiko.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for medlemværende med pengeinstitut er deponeret nom kr. 35.000 aktier i Marielyst Standpark Ferieby A/S.