

Jørgen Berntsen ApS

Degnevænget 6

8464 Galten

CVR-nr. 30246586

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.05.2018

Dirigent

Navn: Jørgen Ejnar Berntsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Berntsen ApS
Degnevænget 6
8464 Galten

CVR-nr.: 30246586
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jørgen Ejnar Berntsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Jørgen Berntsen 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 15.05.2018

Direktion

Jørgen Ejnar Berntsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jørgen Berntsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Berntsen ApS for regnskabsperioden 01.01.2017 – 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 15.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Tonny Hummelgaard Knudsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28661

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af faste ejendomme og ejendomsadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 69 t.kr. mod et underskud på 28 t.kr. i 2016.

Selskabets egenkapital er negativ med 1.248 t.kr.

Ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre de budgetterede aktiviteter for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		202.172	484.780
Personaleomkostninger	2	(9.000)	(7.200)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(319.735)</u>
Driftsresultat		193.172	157.845
Andre finansielle indtægter		20	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(124.538)</u>	<u>(185.859)</u>
Årets resultat		<u>68.654</u>	<u>(28.014)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>68.654</u>	<u>(28.014)</u>
		<u>68.654</u>	<u>(28.014)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	3.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>3.750.000</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.750.000</u>
Andre tilgodehavender		0	41.470
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>41.470</u>
Likvide beholdninger		<u>619.472</u>	<u>17.900</u>
Omsætningsaktiver		<u>619.472</u>	<u>59.370</u>
Aktiver		<u>619.472</u>	<u>3.809.370</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.372.639)	(1.441.293)
Egenkapital		(1.247.639)	(1.316.293)
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.799.932
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.799.932
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	125.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.109.083	1.243.861
Anden gæld		741.028	939.370
Kortfristede gældsforpligtelser		1.867.111	2.325.731
Gældsforpligtelser		1.867.111	5.125.663
Passiver		619.472	3.809.370

Going concern

1

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.441.293)	(1.316.293)
Årets resultat	0	68.654	68.654
Egenkapital ultimo	125.000	(1.372.639)	(1.247.639)

Noter

1. Going concern

Ledelsen vurderer, at der er tilstrækkeligt likviditetsberedskab til fortsat drift i 2018. Der er afgivet støt-teerklæring fra Jørgen Berntsen til fordel for selskabet.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.000	7.200
	9.000	7.200
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.401.169	10.547
Afgange	(4.401.169)	(10.547)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(651.169)	(10.547)
Tilbageførsel ved afgange	651.169	10.547
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter lejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, som består af årets fakturerede og periodiserede lejeindtægter, samt honorar for ejendomsadministration.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder driftsomkostninger til drift af ejendomme, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles den nominelle restgæld på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

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