

Jørgen Berntsen ApS

Degnevænget 6

8464 Galten

CVR-nr. 30246586

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2017

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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Berntsen ApS
Degnevænget 6
8464 Galten

CVR-nr.: 30246586
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jørgen Ejnar Berntsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 26.05.2017

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 01.01.2016 – 31.12.2016 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 26.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Tonny Hummelgaard Knudsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af faste ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der er negativt påvirket af nedskrivning af fast ejendom til handelsværdi, udgør et underskud på 28 t.kr. mod et overskud på 215 t.kr. i 2015.

Selskabets egenkapital er negativ med 1.316 t.kr.

Ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre de budgetterede aktiviteter for 2017.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det er ledelsens opfattelse, at grunde og bygninger er værdiansat til en værdi, som ikke overstiger markedsværdien. Under hensyntagen til udviklingen på ejendomsmarkedet er værdien behæftet med usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		484.780	458.199
Personaleomkostninger	2	(7.200)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(319.735)</u>	<u>(47.544)</u>
Driftsresultat		157.845	410.655
Andre finansielle indtægter		0	119
Andre finansielle omkostninger		<u>(185.859)</u>	<u>(195.412)</u>
Årets resultat		<u>(28.014)</u>	<u>215.362</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(28.014)</u>	<u>215.362</u>
		<u>(28.014)</u>	<u>215.362</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.750.000	4.069.735
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.750.000</u>	<u>4.069.735</u>
Anlægsaktiver		<u>3.750.000</u>	<u>4.069.735</u>
Andre tilgodehavender		41.470	79.840
Tilgodehavender		<u>41.470</u>	<u>79.840</u>
Likvide beholdninger		<u>17.900</u>	<u>16.385</u>
Omsætningsaktiver		<u>59.370</u>	<u>96.225</u>
Aktiver		<u>3.809.370</u>	<u>4.165.960</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.441.293)	(1.413.279)
Egenkapital		(1.316.293)	(1.288.279)
Gæld til realkreditinstitutter		2.799.932	2.925.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.799.932	2.925.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	125.500	115.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.243.861	998.827
Anden gæld		956.370	1.415.412
Kortfristede gældsforpligtelser		2.325.731	2.529.239
Gældsforpligtelser		5.125.663	5.454.239
Passiver		3.809.370	4.165.960
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.413.279)	(1.288.279)
Årets resultat	0	(28.014)	(28.014)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.441.293)	(1.316.293)

Noter

1. Going concern

Ledelsen vurderer, at der er tilstrækkeligt likviditetsberedskab til fortsat drift i 2017. Der er afgivet støtteerklæring fra Jørgen Berntsen til fordel for selskabet.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.200	0
	7.200	0
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
Kostpris ultimo	4.401.169	10.547
Af- og nedskrivninger primo	(331.434)	(10.547)
Årets nedskrivninger	(272.191)	0
Årets afskrivninger	(47.544)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(651.169)	(10.547)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.750.000	0

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	125.500	115.000	2.799.932	2.302.299
	125.500	115.000	2.799.932	2.302.299

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.750 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med banken er deponeret ejerpantebrev nom. 850 t.kr. i ejendommen, Kristrupvej 12, Randers.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter lejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, som består af årets fakturerede og periodiserede lejeindtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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.