

JBR Holding af 2007 ApS

CVR-nr. 30278569

Åstræde 5

8500 Grenaa

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Jesper Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JBR Holding af 2007 ApS

Åstræde 5

8500 Grenaa

CVR-nr.: 30278569

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for JBR Holding af 2007 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.

Grenaa, den 31.05.2016

Direktion

Jesper Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JBR Holding af 2007 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JBR Holding af 2007 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtalen i note 1 i regnskabet. Det er ledelsens forventning, at selskabets likviditetsbehov for 2016 vil kunne afdækkes via ejer og selskabets bank, hvorfor ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Består i at eje aktier i Allsize Company A/S samt udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende. Regnskabet for 2015 er præget af at selskabets butikslokaler har stået tomme det meste af året. Selskabets investering i associeret virksomhed har i året bidraget med 147 t.kr.

Der forventes et samlet positivt resultat for 2016, ligesom der forventes at være fornøden likviditet fra ejer og selskabets kreditinstitutter til at opretholde driften, hvorfor der er aflagt regnskab efter going concern. Der tilskrives ikke renter på selskabets bankgæld, men banken er berettiget til at genoptage rentetilskrivning med tilbagevirkende kraft. Det forventes ikke, at banken vil gøre brug af denne mulighed i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening og/eller tilførsel af kapital.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning vedrører lejeindtægt for udlejning af ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. samt konstaterede tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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.

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 renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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 og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger

40 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssi-

Anvendt regnskabspraksis

ge indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		76.026	85.621
Af- og nedskrivninger		(57.632)	(466.905)
Driftsresultat		18.394	(381.284)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		146.742	322.543
Andre finansielle indtægter		0	2.334
Andre finansielle omkostninger		(48.488)	(42.134)
Årets resultat		<u>116.648</u>	<u>(98.541)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		146.742	322.543
Overført resultat		(30.094)	(421.084)
		<u>116.648</u>	<u>(98.541)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.942.368	2.000.000
Materielle anlægsaktiver	2	1.942.368	2.000.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.062.759	1.969.655
Finansielle anlægsaktiver	3	2.062.759	1.969.655
Anlægsaktiver		4.005.127	3.969.655
Andre tilgodehavender		14.476	18.948
Tilgodehavender		14.476	18.948
Omsætningsaktiver		14.476	18.948
Aktiver		4.019.603	3.988.603

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		229.426	136.322
Overført overskud eller underskud		<u>(1.036.742)</u>	<u>(1.006.648)</u>
Egenkapital		<u>(682.316)</u>	<u>(745.326)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.674.120	1.751.000
Bankgæld		<u>1.423.834</u>	<u>1.373.834</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.097.954</u>	<u>3.124.834</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	101.880	100.000
Bankgæld		152.486	177.215
Deposita		15.000	39.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.302.323	1.277.823
Anden gæld		18.652	13.933
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.624</u>	<u>1.124</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.603.965</u>	<u>1.609.095</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.701.919</u>	<u>4.733.929</u>
Passiver		<u>4.019.603</u>	<u>3.988.603</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	136.322	(1.006.648)	(745.326)
Øvrige egenkapitalposter	0	(53.638)	0	(53.638)
Årets resultat	0	146.742	(30.094)	116.648
Egenkapital ultimo	125.000	229.426	(1.036.742)	(682.316)

Noter

1. Going concern

Der forventes et samlet positivt resultat for 2016, ligesom der forventes at være fornøden likviditet fra ejer og selskabets kreditinstitutter til at opretholde driften, hvorfor der er aflagt regnskab efter going concern. Der tilskrives ikke renter på selskabets bankgæld, men banken er berettiget til at genoptage rentetilskrivning med tilbagevirkende kraft. Det forventes ikke, at banken vil gøre brug af denne mulighed i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening og/eller tilførsel af kapital.

	Grunde og bygninger kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.866.172
Kostpris ultimo	2.866.172
Af- og nedskrivninger primo	(866.172)
Årets afskrivninger	(57.632)
Af- og nedskrivninger ultimo	(923.804)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.942.368
	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.833.333
Kostpris ultimo	1.833.333
Opskrivninger primo	136.322
Andel af årets resultat	326.877
Andre reguleringer	(233.773)
Opskrivninger ultimo	229.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.062.759

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Allsize Company A/S	Grenaa	A/S	22,60

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.</u>
4. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	76.880	1.674.120	1.364.071
Bankgæld	100.000	25.000	1.423.834	1.323.834
	100.000	101.880	3.097.954	2.687.905

5. Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om ikke at tilskrive renter og provisioner på selskabets mellemværender med banken. Banken er berettiget til på hvilket som helst tidspunkt at genoptage tilskrivning af renter mv., herunder med tilbagevirkende kraft fra aftalens indgåelse.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 500 t.kr. i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er selskabets kapitalandel i Allsize Company A/S pantsat.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.942 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat kapitalandel udgør 2.063 t.kr.