

J.J. Ejendomsbesiddelse ApS

Strandvangen 1, 2690 Karlslunde

CVR-nr. 30 50 06 79



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2016

Som dirigent:



.....
Kirsten Johansen

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J.J. Ejendomsbesiddelse ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 31. oktober 2016

Direktion:



Jens Ove Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.J. Ejendomsbesiddelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.J. Ejendomsbesiddelse ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

København, den 31. oktober 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreasen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	J.J. Ejendomsbesiddelse ApS
Adresse, postnr., by	Strandvangen 1, 2690 Karlslunde
CVR-nr.	30 50 06 79
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	46 15 50 76
Direktion	Jens Ove Johansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er investering i fast ejendom med henblik på udlejning og salg. Selskabet er et 100 % ejet datterselskab af Jens Johansen Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 374.954 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på -2.922.941 kr.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af lovgivningens kapitalkravsbestemmelser. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Moderselskabet Jens Johansen Holding ApS har afgivet erklæring om at træde tilbage for selskabets øvrige kreditorer frem til næste ordinære generalforsamling.

Der henvises i øvrigt til regnskabsnote 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	66.614	123.831
3	Personaleomkostninger	0	0
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.336	-158.336
5	Andre driftsomkostninger	-27.905	0
	Resultat før finansielle poster	-119.627	-34.505
6	Finansielle indtægter	761	706
7	Finansielle omkostninger	-313.037	-336.025
	Resultat før skat	-431.903	-369.824
8	Skat af årets resultat	56.949	86.502
	Årets resultat	-374.954	-283.322
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-374.954	-283.322
		-374.954	-283.322

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.394.152	5.317.988
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
		<u>4.394.152</u>	<u>5.317.988</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.394.152</u>	<u>5.317.988</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.777	0
	Udsudte skatteaktiver	0	25.957
	Tilgodehavende selskabsskat	82.906	80.528
	Periodeafgrænsningsposter	7.849	7.005
		<u>135.532</u>	<u>113.490</u>
	Likvide beholdninger	<u>375.543</u>	<u>807.457</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>511.075</u>	<u>920.947</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.905.227</u>	<u>6.238.935</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Selskabskapital	1.125.000	1.125.000
	Overført resultat	-4.047.941	-3.672.987
	Egenkapital i alt	<u>-2.922.941</u>	<u>-2.547.987</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.000	27.001
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.555.619	8.723.110
	Anden gæld	233.549	36.811
		<u>7.828.168</u>	<u>8.786.922</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.828.168</u>	<u>8.786.922</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.905.227</u>	<u>6.238.935</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	1.125.000	-3.672.987	-2.547.987
Årets resultat	0	-374.954	-374.954
Egenkapital 30. juni 2016	<u>1.125.000</u>	<u>-4.047.941</u>	<u>-2.922.941</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.J. Ejendomsbesiddelse ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægterne, alene lejeindtægter, indgår i nettoomsætningen svarende til opkrævninger for regnskabsperioden. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer samt omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabets og dets koncernforbundne selskaber er sambeskattede. Selskabsskat fordeles derfor mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskabers overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Moderselskabet Jens Johansen Holding ApS har afgivet erklæring om at træde tilbage for selskabets øvrige kreditorer frem til næste ordinære generalforsamling.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen igennem ordinær drift.

3 Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.

kr.	2015/16	2014/15
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	158.336	158.336
	<u>158.336</u>	<u>158.336</u>

5 Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af ejendomme med 27.905 kr.

kr.	2015/16	2014/15
6 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	761	706
	<u>761</u>	<u>706</u>

7 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

313.037	335.504
0	521
<u>313.037</u>	<u>336.025</u>

8 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst
Årets regulering af udskudt skat

-82.906	-80.528
25.957	-5.974
<u>-56.949</u>	<u>-86.502</u>

Beregnet skat af årets resultat indeholder modtaget skatterefusion mellem sambeskattede selskaber på 82.906 kr.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. juli 2015	6.223.072	15.400	6.238.472
Afgang i årets løb	-765.500	-15.400	-780.900
Kostpris 30. juni 2016	5.457.572	0	5.457.572
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	905.084	15.400	920.484
Årets afskrivninger	158.336	0	158.336
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-15.400	-15.400
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.063.420	0	1.063.420
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	4.394.152	0	4.394.152

kr.	2015/16	2014/15
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 1.125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.125.000	1.125.000
	<u>1.125.000</u>	<u>1.125.000</u>

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 1.125.000 kr. de seneste 5 år.

11 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.