

JBT Herning ApS

Silkeborgvej 40

7400 Herning

CVR-nr. 30520475

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2016

Jesper Bo Tranberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JBT Herning ApS Silkeborgvej 40 7400 Herning
CVR-nr. Regnskabsår	30520475 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jesper Bo Tranberg
Revisor	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889
Pengeinstitut	Handelsbanken Herning afdeling Østergade 2 7400 Herning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JBT Herning 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsregnskabet er i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelserne, ikke revideret. Betingelserne herfor anses stadig for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. marts 2016

Direktion

Jesper Bo Tranberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JBT Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JBT Herning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Videbæk, den 4. marts 2016

Revisionskontoret i Videbæk
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		367.976	325.127
Personaleomkostninger	1	-76.136	-83.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.126	-71.393
Driftsresultat		205.714	170.647
Finansielle omkostninger	2	-195.924	-243.993
Resultat før skat		9.790	-73.346
Skat af årets resultat		-3.525	0
Årets resultat		6.265	-73.346
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.265	-73.346
		6.265	-73.346

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		8.808.306	8.840.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.040	17.500
Materielle anlægsaktiver		8.853.346	8.858.255
Anlægsaktiver		8.853.346	8.858.255
Andre tilgodehavender		11.170	81.084
Periodeafgrænsningsposter		12.282	12.092
Tilgodehavender		23.452	93.176
Omsætningsaktiver		23.452	93.176
Aktiver		8.876.798	8.951.431

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-40.772	-47.037
Egenkapital		84.228	77.963
Gæld til realkreditinstitutter		6.497.837	6.540.479
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.497.837	6.540.479
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		43.315	42.430
Gæld til banker		416.835	994.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.911	222.190
Gæld til tilknyttede virksomheder		881.021	250.071
Selskabsskat		3.525	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		800.126	823.888
Kortfristede gældsforpligtelser		2.294.733	2.332.989
Gældsforpligtelser		8.792.570	8.873.468
Passiver		8.876.798	8.951.431
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedsbeskrivelse	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Frie andele	-2.090	-44.259
Lønninger	78.216	126.714
Andre personaleomkostninger	10	632
	76.136	83.087

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

	25.013	71
Andre finansielle omkostninger	170.911	243.922
	195.924	243.993

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Overført resultat

Saldo primo	-47.037	26.309
Årets tilgang	6.265	-73.346
Saldo ultimo	-40.772	-47.037

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.497.837	43.315	6.323.986
	6.497.837	43.315	6.323.986

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkreditlån er der tinglyst pant i ejendommen med kr. 4.702.000 og EURO 263.500. Den bogførte værdi af ejendommene udgør kr. 8.808.306.

For bankgæld er der stillet følgende sikkerhed ved ejerpantebreve kr. 900.000 i ejendomme hvor den bogførte værdi udgør kr. 3.904.949, næst efter restgæld til realkredit rest pr. 31/12 2015 kr. 2.581.153.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje og udleje ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JBT Herning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Nettoomsætning

Udgøres af huslejeindtægter fra selskabets ejendomme og på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	23-56%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke som tilgodehavende skatteaktiv.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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