

---

# ***JJO Vestermølle A/S***

Rørbækvej 1, 7323 Give

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 31 42 57 86

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/4 2016

Ole Faartoft  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JJO Vestermølle A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 14. marts 2016

## Direktion

Gurli Olesen

## Bestyrelse

Bo Anders Olesen  
formand

Gurli Olesen

Jacob Eiskjær Olesen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JJO Vestermølle A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for JJO Vestermølle A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Herning, den 14. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	JJO Vestermølle A/S Rørbækvej 1 7323 Give  CVR-nr.: 31 42 57 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Vejle
<b>Hovedaktivitet</b>	Bortforpagtning af lokaler og inventar
<b>Bestyrelse</b>	Bo Anders Olesen, formand Gurli Olesen Jacob Eiskjær Olesen
<b>Direktion</b>	Gurli Olesen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 Postboks 399 7400 Herning
<b>Advokat</b>	Kromann Reumert Rådhuspladsen 3 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Store Torv 12 8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>312.960</b>	<b>264.683</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-352.642	-359.687
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-39.682</b>	<b>-95.004</b>
Finansielle indtægter	2	1.429	2.076
Finansielle omkostninger	3	-129.401	-129.667
<b>Resultat før skat</b>		<b>-167.654</b>	<b>-222.595</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-167.654</b>	<b>-222.595</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-167.654	-222.595
		<b>-167.654</b>	<b>-222.595</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		5.360.903	5.577.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.049	406.178
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>5.630.952</b>	<b>5.983.595</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.630.952</b>	<b>5.983.595</b>
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		48.525	12.877
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>48.525</b>	<b>12.877</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.679.477</b>	<b>5.996.472</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		2.001.000	2.001.000
Overført resultat		726.968	-530.170
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2.727.968</b>	<b>1.470.830</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.644.323	2.875.217
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>2.644.323</b>	<b>2.875.217</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	230.894	229.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.217	1.657
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.342.947
Anden gæld		71.075	76.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>307.186</b>	<b>1.650.425</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.951.509</b>	<b>4.525.642</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.679.477</b>	<b>5.996.472</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		



# Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>352.642</u>	<u>359.687</u>
	<b>352.642</b>	<b>359.687</b>
Bygninger	216.513	216.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>136.129</u>	<u>143.174</u>
	<b>352.642</b>	<b>359.687</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.429</u>	<u>2.076</u>
	<b>1.429</b>	<b>2.076</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	68.518	67.339
Andre finansielle omkostninger	<u>60.883</u>	<u>62.328</u>
	<b>129.401</b>	<b>129.667</b>

# Noter til årsrapporten

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	6.833.995	1.836.208
Kostpris 31. december	6.833.995	1.836.208
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.256.579	1.430.030
Årets afskrivninger	216.513	136.129
Ned- og afskrivninger 31. december	1.473.092	1.566.159
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.360.903</b>	<b>270.049</b>
Afskrives over	30 år	3 - 5 år

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	2.001.000	-530.169	1.470.831
Skattefrit tilskud	0	1.424.791	1.424.791
Årets resultat	0	-167.654	-167.654
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.001.000</b>	<b>726.968</b>	<b>2.727.968</b>

Selskabskapitalen består af 2.001 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital 1. januar	2.001.000	2.001.000	2.001.000	2.000.000	2.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	1.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>2.001.000</b>	<b>2.001.000</b>	<b>2.001.000</b>	<b>2.001.000</b>	<b>2.000.000</b>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-193.000	-115.000
Låneomkostninger	-9.000	-9.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-635.000	-676.000
Overført til udskudt skatteaktiv	837.000	800.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede skattesats ved realisation.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	837.000	800.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-837.000	-800.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	1.705.103	1.942.276
Mellem 1 og 5 år	939.220	932.941
Langfristet del	<u>2.644.323</u>	<u>2.875.217</u>
Inden for 1 år	230.894	229.357
	<u>2.875.217</u>	<u>3.104.574</u>

# Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	5.360.903	5.577.417

## Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JJO Holding 2015 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JJO 2015 ApS, Give

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for JJO Holding 2015 ApS, Give.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JJO Vestermølle A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra bortforpagtning af lokaler og inventar indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskabs danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 12 år

Bygninger omfatter grunde og bygninger. Grunde afskrives ikke

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.