

svaneke revision

**Udlejning JT Bornholm ApS
Industrivej 8
3770 Allinge
CVR-nr.: 31 43 21 97**

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2016

Thomas Augustssen
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Udlejning JT Bornholm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den / 2016

Direktion

Thomas Augustssen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Udlejning JT Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Udlejning JT Bornholm ApS for perioden 1. januar - 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 revisorer's 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.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Udlejning JT Bornholm ApS Industrivej 8 3770 Allinge
	CVR-nr.: 31 43 21 97 Stiftet: 1. april 2008 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Augustssen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Advokat	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
Revisor	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	JT Holding ApS, Industrivej 8, 3770 Allinge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive investerings- og finansieringsvirksomhed af enhver art. .

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 742.539.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 3.510.970 og en egenkapital på kr. 1.667.452.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Udlejning JT Bornholm ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 1.802 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
BRUTTOFORTJENESTE	519.960	2.613.765
1 Personaleomkostninger	-280.781	-1.163.779
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-340.648	-1.340.634
DRIFTSRESULTAT	-101.469	109.352
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	419.908	6.081
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	22.366	85.411
Andre finansielle indtægter	493.062	27.291
Andre finansielle omkostninger	-132.567	-181.588
RESULTAT FØR SKAT	701.300	46.547
2 Skat af årets resultat	41.239	7.093
ÅRETS RESULTAT	742.539	53.640
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	442.274	8.093
Overført resultat	150.265	45.547
DISPONERET IALT	742.539	53.640

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Grunde og bygninger.....	332.319	344.187
Produktionsanlæg og maskiner.....	152.123	861.132
Materielle anlægsaktiver.....	484.442	1.205.319
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	445.408	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	491.584	484.218
Finansielle anlægsaktiver.....	936.992	484.218
ANLÆGSAKTIVER.....	1.421.434	1.689.537
Lager.....	20.000	86.800
Varebeholdninger.....	20.000	86.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	58.575	332.503
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	37.264	327.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.137.423	-10.207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	232.314	356.004
5 Selskabsskat.....	63.000	0
Andre tilgodehavender.....	202.926	203.053
Udskudt skatteaktiv.....	15.514	0
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	108.148	0
Tilgodehavender.....	1.855.164	1.209.266
Likvide beholdninger.....	214.372	675.480
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.089.536	1.971.546
AKTIVER.....	3.510.970	3.661.083

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	534.362	92.088
Overført resultat.....	983.090	832.825
7 EGENKAPITAL.....	1.667.452	1.074.913
Hensættelse til udskudt skat	0	25.725
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	25.725
Kreditinstitutter.....	908.676	1.196.835
8 Langfristede gældsforpligtelser	908.676	1.196.835
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	81.000	181.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	223.952	366.741
Anden gæld	479.890	642.403
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	173.466
Kortfristede gældsforpligtelser.....	934.842	1.363.610
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.843.518	2.560.445
PASSIVER	3.510.970	3.661.083
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014			
1 Personaleomkostninger					
Lønninger	258.229	1.142.222			
Andre omkostninger til social sikring	22.552	21.557			
Personaleomkostninger ialt	280.781	1.163.779			
2 Skat af årets resultat					
Regulering udskudt skat	-41.239	-7.093			
Skat af årets resultat ialt	-41.239	-7.093			
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris, primo	0	149.092			
Tilgang i årets løb	50.000	250.000			
Afgang i årets løb	-24.500	-399.092			
Kostpris 31. december 2015	25.500	0			
Op- og nedskrivninger primo	0	88.746			
Kapitalregulering i perioden	0	-50.454			
Periodens opskrivning til indre værdi	419.908	6.081			
Overført til associerede virksomheder	0	-44.373			
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	419.908	0			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	445.408	0			
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	Egenkapital 31.12.15
Dansk Dumper Service ApS	Tejn	51%	-414.085	50.000	873.349

NOTER

	2015	2014
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	392.130	177.584
Tilgang i årets løb	0	214.546
Afgang i årets løb	-15.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	377.130	392.130
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	92.088	-37.696
Årets regulering	22.366	85.411
Overført fra tilknyttede virksomheder	0	44.373
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	114.454	92.088
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	491.584	484.218
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	Egenkapital 31.12.15
Born Invest ApS	Frederiksberg	33%	3.552	128.000	290.208
Bar 3 Bornholm	København	33%	-85.259	90.000	173.395
Industrivej 8 ApS	Tejn	50%	157.960	90.000	676.637

5 Selskabsskat		
Skyldig skat primo	0	-239.137
Betalt skat	63.000	0
Sambeskatningsbidrag	0	139.401
Overført til skattekonto	0	99.736
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat ialt.....	63.000	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	108.148	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ialt	108.148	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomheden har kr. 108.148 tilgode hos medlemmer af direktionen. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Lånet er efterfølgende tilbagebetalt ifm. udlodning af udbytte.

NOTER

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	92.088	442.274	534.362
Overført resultat.....	832.825	150.265	983.090
	<u>1.074.913</u>	<u>592.539</u>	<u>1.667.452</u>

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	1.377.835	989.676	81.000	578.572
	<u>1.377.835</u>	<u>989.676</u>	<u>81.000</u>	<u>578.572</u>

9 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Unoterede anparter i BORN INVEST ApS. (bogført værdi)	96.736
Ejerpantebrev i Ndr. Strandvej 131, 1 - lejl.5 (bogført værdi)	332.319

Selskabet har kautioneret overfor datterselskabs leasingforpligtelser med kr. 3.106.237

Selskabet har endvidere stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000 for bankgæld, som på balancetidspunktet samlet udgør kr. -701.716. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Driftsmidler	152.194
Tilgodehavender og igangværende arbejder	95.839
Lager	20.000