



Anpartsselskabet JCI Nordic

Jørgensgaardvej 24

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 31 46 91 55

Årsrapport for perioden 1. maj 2015 til 30. april 2016 (8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 06/10 2016

Jannick F. Clausen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Anpartsselskabet JCI Nordic.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 6. oktober 2016

Direktion

Jannick F. Clausen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Anpartsselskabet JCI Nordic

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet JCI Nordic for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Løgumkloster, den 6. oktober 2016

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet JCI Nordic Jørgensgaardvej 24 6240 Løgumkloster CVR-nr.: 31 46 91 55 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Stiftet: 22. maj 2008 Hjemsted: Tønder
Direktion	Jannick F. Clausen, direktør
Revisor	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
Pengeinstitut	Danske Bank A/S, Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje fast ejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Kapitalejeren har ved årets begyndelse haft et kapitalejerlån og saldoen udgør pr. 01.05.2015 tkr. 26. Lånet er forrentet efter gældende satser jf. note 4. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet JCI Nordic for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	1.125.000 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		381.791	359.082
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-86.587</u>	<u>-86.587</u>
Resultat før finansielle poster		295.204	272.495
Finansielle indtægter	1	7.845	6.362
Finansielle omkostninger	2	<u>-154.550</u>	<u>-165.075</u>
Resultat før skat		148.499	113.782
Skat af årets resultat		<u>-43.648</u>	<u>-38.611</u>
Årets resultat		<u>104.851</u>	<u>75.171</u>
Overført resultat		<u>104.851</u>	<u>75.171</u>
		<u>104.851</u>	<u>75.171</u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.941.016	4.027.603
Materielle anlægsaktiver	3	3.941.016	4.027.603
Anlægsaktiver i alt		3.941.016	4.027.603
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		173.237	105.222
Andre tilgodehavender		711	632
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	25.419
Periodeafgrænsningsposter		15.303	4.564
Tilgodehavender		189.251	135.837
Likvide beholdninger		26.757	2.367
Omsætningsaktiver i alt		216.008	138.204
Aktiver i alt		4.157.024	4.165.807

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		206.628	101.777
Egenkapital	5	<u>331.628</u>	<u>226.777</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.519.024	2.563.686
Andre kreditinstitutter		328.631	492.778
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.847.655</u>	<u>3.056.464</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	145.022	77.300
Modtagne forudbetalinger fra lejere		17.513	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.696	47.016
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.289	70.295
Selskabsskat		83.996	40.348
Anden gæld		668.225	647.607
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>977.741</u>	<u>882.566</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.825.396</u>	<u>3.939.030</u>
Passiver i alt		<u>4.157.024</u>	<u>4.165.807</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.459	4.047
Andre finansielle indtægter	<u>3.386</u>	<u>2.315</u>
	<u>7.845</u>	<u>6.362</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.397	0
Andre finansielle omkostninger	152.153	163.338
Rentetilleg selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.737</u>
	<u>154.550</u>	<u>165.075</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>
Kostpris 1. maj 2015		<u>4.588.490</u>
Kostpris 30. april 2016		<u>4.588.490</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		560.887
Årets afskrivninger		<u>86.587</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		<u>647.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>3.941.016</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	25.419

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	25.419
Rentefod (%)	10,05%	10,20%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	101.777	226.777
Årets resultat	0	104.851	104.851
Egenkapital 30. april 2016	125.000	206.628	331.628

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.590.530	2.555.056	36.032	2.099.633
Andre kreditinstitutter	543.234	437.621	108.990	0
	3.133.764	2.992.677	145.022	2.099.633

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jannick Clausen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv. (Fortsat)

Anpartsselskabet JCI Nordic har afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende deres nettotilgodehavende hos Dononell Trading ApS til sikring af Dononell Trading ApS' likviditetsberedskab. Beløbet udgør pr. balancedagen i alt kr. 173.237.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 800 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 438 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt tkr. 2.555 er der givet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4 2016 er tkr. 3.941.