

JGK Invest ApS

Skovvangsvej 22 B

5610 Assens

CVR-nr. 31 60 83 41

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9/2 2017



Jean Kjellerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JGK Invest ApS.

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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Barløse, den 3. februar 2017

Direktion

Jean Kjellerup
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JGK Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JGK Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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 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.

Assens, den 3. februar 2017

Danrevi Assens
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 17 63 28 41

Per Johansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet JGK Invest ApS
Skovvangsvej 22 B
5610 Assens

Telefon: 20 77 25 85

CVR-nr.: 31 60 83 41
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Assens

Kunde id 4903/PGJ

Direktion Jean Kjellerup, direktør

Revisor Danrevi Assens
Registreret revisionsfirma
Sdr. Ringvej 2
5610 Assens

Pengeinstitut Nordea Bank A/S
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejerskab af tilknyttede selskaber, ejendomsudlejning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 22.663, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 834.309.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGK Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JGK Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre driftsindtægter		36.000	36
Andre eksterne omkostninger		-15.854	-10
Bruttoresultat		20.146	26
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		20.146	26
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.681	-8
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		12.465	18
Resultat før finansielle poster		12.465	18
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-30.642	107
Finansielle indtægter		9.757	8
Finansielle omkostninger		-9.757	-10
Resultat før skat		-18.177	123
Skat af årets resultat	1	-4.486	-3
Årets resultat		-22.663	120
Foreslået udbytte		0	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-30.642	-8
Overført resultat		7.979	78
		-22.663	120

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		562.984	571
Materielle anlægsaktiver	2	562.984	571
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	215.490	246
Finansielle anlægsaktiver		215.490	246
Anlægsaktiver i alt		778.474	817
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.000	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	115
Tilgodehavender		3.000	118
Likvide beholdninger		317.768	258
Omsætningsaktiver i alt		320.768	376
Aktiver i alt		1.099.242	1.193

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.055	-49
Overført resultat		<u>706.254</u>	<u>781</u>
Egenkapital	4	<u>834.309</u>	<u>857</u>
Banker		252.452	253
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.593	5
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		202	25
Selskabsskat		7.686	3
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>264.933</u>	<u>336</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>264.933</u>	<u>336</u>
Passiver i alt		<u>1.099.242</u>	<u>1.193</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.400	3
Regulering af skat vedrørende tidligere år	86	0
	<u>4.486</u>	<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2015		606.673
Kostpris 30. september 2016		606.673
Opskrivninger 1. oktober 2015		0
Opskrivninger 30. september 2016		0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		36.008
Årets afskrivninger		7.681
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		43.689
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>562.984</u>

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	275.000	275
Kostpris 30. september 2016	275.000	275
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-28.868	-21
Årets resultat	-30.642	107
Udbytte til moderselskabet	0	-115
Værdireguleringer 30. september 2016	-59.510	-29
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	215.490	246

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
JK Villabyg ApS	Assens	50%
Nordika Isolering ApS	Assens	50%

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	33.697	698.275	856.972
Årets resultat	0	-30.642	7.979	-22.663
Egenkapital 30. september 2016	125.000	3.055	706.254	834.309

Selskabskapitalen specificerer sig således:

125 -anparter á kr. 1.000	125.000
	125.000

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har inge eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea kr. 250.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 563.