

JET INVEST ApS

Vandværksvej 25
9280 Storvorde

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/12/2017

Jacob Toldbod
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JET INVEST ApS

Vandværksvej 25

9280 Storvorde

Telefonnummer: 22622330

CVR-nr: 32093132

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Handelsbanken

Revisor

ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB

Toftøjvej 11

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 76647518

P-enhed: 1002497803

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for indeværende regnskabsperiode sammen med ledelsesberetningen for selskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Storvorde, den 30/11/2017

Direktion

Jacob Elstrøm Toldbod

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JET INVEST ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JET INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Storvorde, 30/11/2017

Erling G. Jensen
Registreret revisor
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 76647518

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktiviteter omfatter primært handel og investeringer

Økonomisk udvikling

Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Forventet udvikling

Der forventes et noget bedre resultat i næste regnskabsperiode

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser

Ejerforhold

Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af aktiekapitalen, dog mindst kr. 100.000:

CVR NR 32 09 27 72 - J.P. Holding af 2009 Aps.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændring i regnskabsprincipper:

Investeringsejendomme er nu målt og indregnet til dagsværdi - den udskudte skat af reguleringen er afsat i årsregnskabet.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Om de metoder og fremgangsmåder, der er anvendt ved behandling af regnskabets enkelte poster, skal følgende oplyses:

Indtægtskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker perioden frem til regnskabets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer af værdipapirer samt rentetillæg selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Evt. rentetillæg vedr. selskabsskat medtages i betalingsåret.

Selskabet er omfattet af sambeskatningsreglerne

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen reduceret med foretagne afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives således:

Inventar og driftsmidler afskrives over 3-5 år

Følgende ejendomme er investerings/ udlejningsejendomme.

De er målt og indregnet til dagsværdi i henhold til ekstern valuarvurdering

Aktuel ejendomsvurdering er således:

Ejendommen Storegade 38, 9560 Hadsund	kr. 4.930.000
Ejendommen Labyrinten 3, 9270 Klarup	kr. 350.000

Følgende ejendomme anvendes både til udlejning og selskabets egen produktion

Ejendommen Vandværksvej 25, 9280 Storvorde	kr. 1.195.000
--	---------------

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Finansielle omsætningsaktiver

Værdipapirer, der handles på et reguleret marked måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdien, måles værdierne til kostpris.

Unoterede værdipapirer (Obton) er optages til anskaffelsespriser

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Gæld

Er som udgangspunkt indregnet til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		256.644	201.963
Personaleomkostninger	1	-26.982	-46.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.139	-7.339
Resultat af ordinær primær drift		221.523	148.531
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	258	80
Andre finansielle indtægter	3	6.706	1.607
Øvrige finansielle omkostninger	4	-143.960	-129.346
Ordinært resultat før skat		84.527	20.872
Skat af årets resultat	5	-341	-185.154
Årets resultat		84.186	783.420
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		84.186	783.420
I alt		84.186	783.420

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		6.475.000	6.475.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.161	32.300
Materielle anlægsaktiver i alt	6	6.499.161	6.507.300
Anlægsaktiver i alt		6.499.161	6.507.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.854	199.861
Tilgodehavender i alt		318.854	199.861
Andre værdipapirer og kapitalandele		427.453	414.793
Værdipapirer og kapitalandele i alt		427.453	414.793
Likvide beholdninger		115	73
Omsætningsaktiver i alt		746.422	614.727
Aktiver i alt		7.245.583	7.122.027

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.000.359	1.916.174
Egenkapital i alt		2.125.359	2.041.174
Hensættelse til udskudt skat		570.402	570.061
Hensatte forpligtelser i alt	7	570.402	570.061
Gæld til banker		3.541.875	3.628.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.541.875	3.628.750
Gæld til realkreditinstitutter		280.002	285.298
Modtagne forudbetalinger fra kunder		169.400	152.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.150	102.458
Skyldig selskabsskat		-114	-58
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	-4.491	-7.806
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		350.000	350.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.007.947	882.042
Gældsforpligtelser i alt		4.549.822	4.510.792
Passiver i alt		7.245.583	7.122.027

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.916.173	2.041.173
Årets resultat		84.186	84.186
Egenkapital, ultimo	125.000	2.000.359	2.125.359

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Udbetalt løn	0	-36.390
ATP-bidrag	0	-282
Andre personaleudgifter	-26.982	-9.421
	<u>-26.982</u>	<u>-46.093</u>

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Udbytter	0	0
Renter af udlån	258	80
	<u>258</u>	<u>80</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kursgevinster	6.706	1.607
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>6.706</u>	<u>1.607</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteudgifter pengeinstitutter	-130.079	-119.493
Renter kreditorer	-307	-14
Renteudgifter i øvrigt	-13.574	-9.839
	<u>-143.960</u>	<u>-129.346</u>

5. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatopgørelse
	kr.		kr.
Hensættelse primo	57	-570.061	0
Regulering vedr. tidligere år	0	0	0
Skat af ordinært resultat	0	-341	-341
	0	-570.402	-341

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre anlæg og driftsinventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	3.877.350	48.500
Tilgang, herunder forbedringer i årets løb	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.877.350	48.500
Opskrivninger, primo	1.796.270	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	1.796.270	0
Af- og nedskrivning primo	-801.380	-16.200
Årets afskrivning	0	-8.139
Korrektion til tidligere år	0	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1801.380	-24.339
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.475.000	24.161

Storegade 38, 9560 Hadsund - aktuel ejendomsvurdering kr. 4.930.000,-

Labyrinten 1, 9270 Klarup - aktuel ejendomsvurdering kr. 350.000,-

Vandværksvej 25, 9280 Storvorde - aktuel ejendomsvurdering kr. 1.195.000,-

7. Hensatte forpligtelser i alt

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	570.061	384.907
Årets bevægelser	341	185.154
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	570.402	570.061

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Skyldig A-skat	0	0
Skyldig ATP-bidrag mv.	0	95
Skyldige feriepenge	0	0
Skyldig AM-bidrag	0	0
Skyldig moms og afgifter	-4.491	-7.901
	<u>-4.491</u>	<u>-7.806</u>