

JB ENGROS APS
CVR-NR 32 36 20 28

ÅRSRAPPORT FOR 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16 / 6 2016.

John Bjerre Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab for 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	JB Engros ApS Tebstrup Skovvej 11 Tebstrup 8660 Skanderborg
CVR-nr.	32 36 20 28
Hjemstedskommune	Skanderborg
Aktivitet	Selskabets aktivitet er handelsvirksomhed, herunder import og eksport samt ejendomsinvestering.
Direktion	John Bjerre Pedersen

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JB Engros ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 27. maj 2016

Direktion:

John Bjerre Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i JB Engros ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JB Engros 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, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Skanderborg, den 27. maj 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JB Engros ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år:

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 aktivernes 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.

Indtægtskriterier

Bruttoresultatet omfatter årets periodiserede lejeindtægt med fradrag af driftsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt ændringer i udskudt skat vedrørende omsætningsaktiver og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på boligudlejningsejendomme.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 eller med en forventet brugstid under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

Selskabet sambeskattes med øvrige koncernselskaber.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte er indregnet som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat	<u>(33.043)</u>	<u>124.891</u>
Resultat før afskrivninger	(33.043)	124.891
Afskrivninger	<u>(8.000)</u>	<u>(0)</u>
Resultat før renter	(41.043)	124.891
Finansielle indtægter	2	73
Finansielle omkostninger	<u>(70.882)</u>	<u>(52.989)</u>
Resultat før skat	(111.923)	71.975
1 Skat af årets resultat	<u>24.623</u>	<u>(19.059)</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>(87.300)</u>	<u>52.916</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ejendomme	295.477	295.477
2 Driftsmidler	<u>32.000</u>	<u>40.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>327.477</u>	<u>335.477</u>
Udskudt skatteaktiv	24.623	0
Tilgodehavende moms	12.823	10.048
Andre tilgodehavender	<u>123.278</u>	<u>1.250.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>160.724</u>	<u>1.260.048</u>
Likvide beholdninger	<u>984.868</u>	<u>10.561</u>
Værdipapirer	<u>134.705</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.280.297</u>	<u>1.270.609</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.607.774</u>	<u>1.606.086</u>

PASSIVER

Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>(77.905)</u>	<u>9.395</u>
Egenkapital i alt	<u>47.095</u>	<u>134.395</u>
Varekreditorer	0	7.750
Gæld til John Bjerre Invest ApS	1.553.194	1.456.456
Gæld til Speedline A/S	<u>7.485</u>	<u>7.485</u>
Kortfristet gæld	<u>1.560.679</u>	<u>1.471.691</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.607.774</u>	<u>1.606.086</u>

4 Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

NOTER

<u>1 Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets aktuelle skat	0	(19.059)
Refusion i sambeskatning	<u>24.623</u>	<u>0</u>
	<u>24.623</u>	<u>(19.059)</u>
<u>2 Anlægsaktiver</u>		
Anskaffelsessum:		
Saldo primo	40.000	40.000
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Akkumulerede afskrivninger:		
Saldo primo	0	0
Årets afskrivning	<u>(8.000)</u>	<u>(0)</u>
Saldo ultimo	<u>(8.000)</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>32.000</u>	<u>40.000</u>
<u>3 Overført resultat</u>		
Saldo, primo	9.395	(43.521)
Overført årets resultat	<u>(87.300)</u>	<u>52.916</u>
Saldo, ultimo	<u>(77.905)</u>	<u>9.395</u>
<u>4 Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.</u>		
Virksomheden har ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.		