

NJJ Invest ApS
c/o One Revision, Roskildevej 37A, 3. sal, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 32 44 95 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016.

Mikala Lexner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for NJJ Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. april 2016

Direktion

Mikala Lexner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NJJ Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NJJ Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Ledelsen har beskrevet forholdet i regnskabets noter. Forhandlingerne om en mulig gældseftergivelse er ikke færdiggjort, og der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Som følge heraf er det vores opfattelse, at regnskabet burde være aflagt under forudsætning af afvikling af selskabet, og som følge heraf indregne og måle selskabets aktiver og forpligtelser til realisationsværdier.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 29. april 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NJJ Invest ApS c/o One Revision Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 32 44 95 81 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikala Lexner
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	ML US Real Estate Inc., New York, USA

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, handel med værdipapirer og efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -15.000 mod -15.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -40.610 mod -46.875 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt sin kapital. Kapitalen er tabt grundet tab i selskabets datterselskab, der har lidt tab på ejendomsmarkedet. .

Som følge af dette tab, har NJJ Invest ApS ikke mulighed for at tilbagebetale hele selskabets lån. Der forhandles med selskabets kreditorer omkring en hel eller delvis gældseftergivelse af en del af lånet. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnåes en gældseftergivelse med selskabets kreditorer. Forhandlingerne omkring en eventuel gældseftergivelse er ikke færdige på generalforsamlingstidspunktet. Det er ledelsen forventning, at forhandlingerne vil falde positiv ud og ende i en aftale, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NJJ Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-15.000	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-268.166	-267.358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	286.390	286.390
Andre finansielle indtægter	515.004	507.931
2 Øvrige finansielle omkostninger	-558.838	-558.838
Resultat før skat	-40.610	-46.875
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-40.610	-46.875
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-40.610	-46.875
Disponeret i alt	-40.610	-46.875

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	410.667	392.444
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.729.276	4.214.272
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.139.943</u>	<u>4.606.716</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.139.943</u>	<u>4.606.716</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>4.784</u>	<u>4.784</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.784</u>	<u>4.784</u>
	Aktiver i alt	<u>5.144.727</u>	<u>4.611.500</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-6.550.858	-6.510.248
Egenkapital i alt	-6.425.858	-6.385.248
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	11.570.585	10.996.748
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.570.585	10.996.748
Gældsforpligtelser i alt	11.570.585	10.996.748
Passiver i alt	5.144.727	4.611.500
6 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt sin kapital. Kapitalen er tabt grundet tab i selskabets datterselskab, der har lidt tab på ejendomsmarkedet. .

Som følge af dette tab, har NJJ Invest ApS ikke mulighed for at tilbagebetale hele selskabets lån. Der forhandles med selskabets kreditorer omkring en hel eller delvis gældseftergivelse af en del af lånet. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnåes en gældseftergivelse med selskabets kreditorer. Forhandlingerne omkring en eventuel gældseftergivelse er ikke færdige på generalforsamlingstidspunktet. Det er ledelsen forventning, at forhandlingerne vil falde positiv ud og ende i en aftale, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	558.838	558.838
	<u>558.838</u>	<u>558.838</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	4.041.700	4.041.700
Kostpris 31. december 2015	<u>4.041.700</u>	<u>4.041.700</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	-3.649.257	-3.668.288
Andel af årets resultat	18.224	19.032
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-3.631.033</u>	<u>-3.649.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>410.667</u>	<u>392.444</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ML US Real Estate Inc.	New York, USA	100,00 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-6.510.248	-6.463.373
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-40.610</u>	<u>-46.875</u>
	<u>-6.550.858</u>	<u>-6.510.248</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har pr. statusdagen et udskudt skatteaktiv, med en skatteværdi på 275 t.kr. Den udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i årsrapporten, da det er ledelsens vurdering, at der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.