

J. F. Invest, Randers ApS
Hørretløkken 327
8320 Mårslet
CVR-nr. 33035934

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2016

Dirigent

Navn: Jesper Frederiksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J. F. Invest, Randers ApS
Hørretløkken 327
8320 Mårslet

CVR-nr.: 33035934

Hjemsted: Mårslet

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Frederiksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for J. F. Invest, Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 08.06.2016

Direktion

Jesper Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i J. F. Invest, Randers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. F. Invest, Randers ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 08.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud, overskuddet kan henføres til et tilfredsstillende resultat af selskabets investering i K/S Sydfrankring V.

Likviditeten har udviklet sig som forventet og der er i K/S Sydfrankring V afdraget planmæssigt på selskabets gæld, ligesom selskabet har modtaget en mindre udlodning.

Resthæftelsen overfor K/S Sydfrankring V forventes fortsat ikke opkrævet, da der hos ledelsen er en forventning om fortsat positiv likviditet i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til anpartshaver og nettokurstab vedrørende værdipapirer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til en anslået dagsværdi på balancedagen, der typisk svarer til selskabets ejerandel af værdipapirets opgjorte indre værdi. Der er for andre værdipapirer og kapitalandele, som holdes under anlægsaktiver, ikke et aktivt marked hvorpå der kan opgøres en pålidelig dagsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(661)	0
Driftsresultat		(661)	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		51.876	(28.722)
Andre finansielle omkostninger	1	(5.275)	(3.362)
Årets resultat		<u>45.940</u>	<u>(32.084)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.940	(32.084)
		<u>45.940</u>	<u>(32.084)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		460.303	420.427
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>460.303</u>	<u>420.427</u>
Anlægsaktiver		<u>460.303</u>	<u>420.427</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.050	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>11.050</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.589</u>	<u>1.330</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.639</u>	<u>1.330</u>
Aktiver		<u><u>472.942</u></u>	<u><u>421.757</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>300.283</u>	<u>254.343</u>
Egenkapital		<u>380.283</u>	<u>334.343</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>92.659</u>	<u>87.414</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>92.659</u>	<u>87.414</u>
Gældsforpligtelser		<u>92.659</u>	<u>87.414</u>
Passiver		<u>472.942</u>	<u>421.757</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	254.343	334.343
Årets resultat	0	45.940	45.940
Egenkapital ultimo	80.000	300.283	380.283

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5.245	3.362
Dagsværdireguleringer	<u>30</u>	<u>0</u>
	<u>5.275</u>	<u>3.362</u>
		<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u> <u>kr.</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>541.702</u>
Kostpris ultimo		<u>541.702</u>
Nedskrivninger primo		(121.275)
Dagsværdireguleringer		<u>39.876</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(81.399)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>460.303</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>
3. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
Anparter	<u>80</u>	<u>1.000</u>
	<u>80</u>	<u>80.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets finansielle anlægsaktiver som anført i note 2., udgøres af en ejerandel i kommanditistselskabet K/S Sydfrankring V, samt i komplementarselskabet SPI Sydfrankring V ApS.

Selskabet hæfter i henhold til vedtægterne i kommanditistselskabet K/S Sydfrankring V for dets ikke indbetalte andel af selskabets stamkapital.

J.F. Invest, Randers ApS's andel af kommanditistselskabets stamkapital udgør pr. 31.12.2015 1.300 t.kr.

Den potentielle resthæftelse heraf udgør 784 t.kr.

Der er ingen pantsætninger eller yderligere sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.