



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

JJS Rengøring og Ejendomme ApS

Gøngesletten 11
2950 Vedbæk

CVR-nr. 33 77 27 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.

Dirigent: _____
Jes Jørgen Sundien Simmelsgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for JJS Rengøring og Ejendomme ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 3. juni 2016.

Direktion

Jes Jørgen Sundien Simmelsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JJS Rengøring og Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JJS Rengøring og Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR – danske revisorer's 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 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.

Pandrup, den 3. juni 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

JJS Rengøring og Ejendomme ApS
Gøngesletten 11
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 33 77 27 26
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jes Jørgen Sundien Simmelsgaard

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at udleje fast ejendom og dertil forbundet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret tab på 2,2 mio. kr. ved salg af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JJS Rengøring og Ejendomme ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
-----------	--------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsudgifter".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-42.025	-185
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		50.988	91
Tab ved salg af anlægsaktiver		2.242.704	1.607
Ordinært resultat før finansielle poster		-2.335.717	-1.882
Andre finansielle indtægter		104.893	26
Andre finansielle omkostninger		78.427	78
Resultat før skat		-2.309.251	-1.934
Skat af årets resultat	1	-316.769	-117
Årets resultat		-1.992.482	-1.818
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		6.410.743	9.528
Årets resultat		-1.992.482	-1.818
Til disposition		4.418.261	7.711
Udbytte for regnskabsåret		1.014.410	1.300
Overført til næste år		3.403.851	6.411
Disponeret i alt		4.418.261	7.711

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.820.697	8.794
Materielle anlægsaktiver i alt.....		4.820.697	8.794
Anlægsaktiver i alt		4.820.697	8.794
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	3
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	1.014.410	1.151
Tilgodehavender i alt		1.014.410	1.154
Omsætningsaktiver i alt.....		1.014.410	1.154
Aktiver i alt.....		5.835.107	9.949

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		3.403.851	6.411
Egenkapital i alt	3	<u>3.483.851</u>	<u>6.491</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	317
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>317</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		681.975	1.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.980	63
Selskabsskat		0	68
Anden gæld		273.891	233
Udbytte for regnskabsåret		1.014.410	1.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.351.256</u>	<u>3.141</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.351.256</u>	<u>3.141</u>
Passiver i alt		<u>5.835.107</u>	<u>9.949</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-316.769	-117
	Skat af årets resultat i alt	-316.769	-117

2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2015	2014
		kr.	tkr.

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på tkr. 1.014 inkl. renter jf. selskabsloven.
Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.
Lån inkl. renter bliver i 2016 fuldt ud udlignet ved udbytteudlodning.

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	6.410.743	6.490.743
	Årets resultat	0	-3.006.892	-3.006.892
	Saldo ultimo.....	80.000	3.403.851	3.483.851

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. på nominelt tkr. 682 er der givet pant i en af selskabets grund og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi er tkr. 1.668.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.