

Januarvej 42 ApS

Harevej 34
6760 Ribe

CVR.nr.: 34 73 84 32

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

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

Torben Nielsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Januarvej 42 ApS
Harevej 34
6760 Ribe

CVR.nr.: 34 73 84 32

Hjemstedskommune: Esbjerg

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 7/11 2012

Bankforbindelse:

Skjern Bank

Direktion

Torben Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Januarvej 42 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 30. maj 2016

Direktion

.....
Torben Nielsen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabet formål er opførelse og udlejning af fast ejendom, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 aktivets 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Boligleje

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger

0-30 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	128.656	102.978
Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	128.656	102.978
Andre finansielle indtægter	80	0
Finansielle omkostninger	-68.142	-24.236
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	60.594	78.742
1 Skat af årets resultat	-35.181	-19.134
ÅRETS RESULTAT	25.413	59.608
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	25.413	59.608
I ALT	25.413	59.608

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	2.712.224	1.612.224
Materielle anlægsaktiver i alt	2.712.224	1.612.224
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.712.224	1.612.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-26.174	6.737
Andre tilgodehavender	0	15.300
Tilgodehavender i alt	-26.174	22.037
Likvide beholdninger	89.438	28.455
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	63.264	50.492
AKTIVER I ALT	2.775.488	1.662.716

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	87.642	62.229
	EGENKAPITAL I ALT	167.642	142.229
4	Anden langfristet gæld	2.289.841	1.387.516
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.289.841	1.387.516
4	Kortfristet del af langfristet gæld	27.000	6.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.150	69.166
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	162.920	38.646
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	19.159
1	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder inklusive skattemellemværende moderselskab	34.934	0
1	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	1	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.005	132.971
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.607.846	1.520.487
	PASSIVER I ALT	2.775.488	1.662.716
5	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	19.881	19.159
Regulering af skatter for tidligere år	0	-25
Regulering af udskudt skat	15.300	0
	<u>35.181</u>	<u>19.134</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	19.881	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	19.881	0
Skattetillæg under sambeskatning	894	0
Skyldig skat for dette år i alt	<u>20.775</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattemellemværende med moderselskab		
Skattetilsvær i sambeskatning	-18.245	
Skatteværdi af underskud overført fra moderselskab	-2.530	
Skattemellemværende med moderselskab - skyldig	<u>-20.775</u>	
Note 2 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	62.229	2.621
Årets resultat	25.413	59.608
	<u>87.642</u>	<u>62.229</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægslån bank	215.823	0
Kreditforeningslån	<u>2.101.018</u>	<u>1.393.516</u>
Gæld i alt	2.316.841	1.393.516
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-27.000</u>	<u>-6.000</u>
Langfristet gæld	<u>2.289.841</u>	<u>1.387.516</u>
 Heraf forfalder efter mere end 5 år	 <u>2.166.841</u>	 <u>1.370.000</u>

Note 5 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

TBCV holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

TBCV holding ApS, Harevej 34, Egebæk, 6760 Ribe