

J.B. ANDERSEN SALG OG FORMIDLING ApS

Møllersmindevej 31
8763 Rask Mølle

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/12/2016

Jan Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J.B. ANDERSEN SALG OG FORMIDLING ApS
Møllersmindevej 31
8763 Rask Mølle

Telefonnummer: 42800047

CVR-nr: 35650520

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for J.B. Andersen Salg og Formidling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet lever fortsat op til reglerne om fravalg af revision, hvorfor det indstilles til generalforsamlingens godkendelse at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Rask Mølle, den 01/12/2016

Direktion

Jan Bjørn Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet lever fortsat op til reglerne om fravalg af revision, hvorfor det indstilles til generalforsamlingens godkendelse at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering og medling, primært vedr. ejendomshandler og øvrige forretnings handler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har som forventet reetableret sin egenkapital, dette på tråds af visse modgange.

Samarbejdspartner, forhandlingspartner, samt direktøren har deltaget aktivt i at optimere aktiviteten i selskabet, således at der i det kommende regnskabs år forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af virksomhedens finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for J.B. Andersen Salg og Formidling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen. Eventualskat på under kr. 10.000 bogføres ikke. Selskabet sambeskattes med det ultimative moderselskab som administrerer skatten

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger som nedenstående, som er vurderet ud fra forventet levetid og scrapværdi.

Tekniske anlæg og maskiner 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		812.360	
Eksterne omkostninger		-240.629	-52.352
Bruttoresultat		571.731	-52.352
Personaleomkostninger		-2.330	-324
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-479.354	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		90.047	-57.676
Øvrige finansielle omkostninger		-43	-5
Ordinært resultat før skat		90.004	-57.681
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		90.004	-57.681
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		90.004	-57.681
I alt		90.004	-57.681

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.815.646	295.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.815.646	295.000
Anlægsaktiver i alt		1.815.646	295.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.680	11.180
Andre tilgodehavender		747.700	4.675
Tilgodehavender i alt		759.380	15.855
Likvide beholdninger		-769	565
Omsætningsaktiver i alt		758.611	16.420
Aktiver i alt		2.574.257	311.420

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		32.323	-57.681
Egenkapital i alt		82.323	-7.681
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.885.000	260.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.031	26.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.216	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		504.687	32.851
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.491.934	319.101
Gældsforpligtelser i alt		2.491.934	319.101
Passiver i alt		2.574.257	311.420

Noter

1. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har i samarbejde anden part indgået en aftale, svarende til ca. mio. kr. 1.6, hvorad selskabet er berettigt til ca. 50%. Der kører pt. en retsag hvor en del af tilgodehavne er accepteret og dette er indregnet og fremgår som en indtægt i regnskabet. restende beløb er afsat som igangværende arbejde men samtidigt afsat til tab. Såfremt sagen vindes, vil det fulde beløb blive indtægtsført.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld i virksomheden er stillet pant i form af aktiver, som er oplyst i regnskabet.