

JRN Consult & Invest ApS

CVR. nr. 36918713

Lindebugten 62

2500 Valby

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Dirigent Jacob Rudkjær Nielsen

14439-LH

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for JRN Consult & Invest 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. maj 2017

Direktion

Jacob Rudkjær Nielsen
Direktør

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING
AF FINANSIELLE OPLYSNINGER:****Til direktionen i JRN Consult & Invest ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for JRN Consult & Invest ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2016 for JRN Consult & Invest ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR danske revisors 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 opstilling 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.

Næstved, den 30. maj 2017

ENGELSTED PETERSEN
Statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 20658231

Martin B. Jensen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

JRN Consult & Invest ApS
Lindebugten 62
2500 Valby

CVR. nr.: 36918713
Stiftelsesdato: 11. juni 2015
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Formål:

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, investering og finansiering og hermed beslægtet virksomhed.

Direktion:

Jacob Rudkjær Nielsen, Direktør

Revisor:

Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9 B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive konsulentvirksomhed, investering og finansiering og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været som forventet.
Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.
Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for JRN Consult & Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Bruttofortjeneste og -tab:

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger:

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Goodwill (forventet økonomisk levetid i branchen, ingen restværdi) 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Investerings ejendomme:

Investerings ejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt andre kapitalandele:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt andre kapitalandele måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte for regnskabsåret:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel 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 nettorealiseringsværdi.

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:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		302.680	3.415.651
Personaleomkostninger		-613.996	-519.343
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-302.437	-302.437
Driftsresultat		<u>-613.753</u>	<u>2.593.871</u>
Finansielle indtægter		334.741	162.029
Finansielle udgifter		<u>-24.431</u>	<u>-4.444</u>
Resultat før skat		<u>-303.443</u>	<u>2.751.456</u>
Skat af årets resultat	2	<u>64.870</u>	<u>-630.906</u>
Årets resultat		<u><u>-238.573</u></u>	<u><u>2.120.550</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Henlagt til udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		<u>-341.973</u>	<u>2.019.350</u>
Disponeret i alt		<u><u>-238.573</u></u>	<u><u>2.120.550</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Goodwill	3	1.512.186	1.814.623
Immaterielle anlægsaktiver		1.512.186	1.814.623
Grunde og bygninger		1.100.000	1.100.000
Materielle anlægsaktiver		1.100.000	1.100.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	2.000.000	2.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		634.764	634.764
Finansielle anlægsaktiver		2.634.764	2.634.764
ANLÆGSAKTIVER I ALT		5.246.950	5.549.387
Værdipapirer		0	571.750
Værdipapirer		0	571.750
Likvide beholdninger		6.861	189.020
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		6.861	760.770
AKTIVER I ALT		5.253.811	6.310.157

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.110.152	2.110.152
Overført resultat		1.778.577	2.019.350
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	5	4.042.129	4.280.702
Hensættelser til udskudt skat		332.681	399.217
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		332.681	399.217
Gæld til realkreditinstitutter		799.953	822.730
Langfristede gældsforpligtelser	6	799.953	822.730
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		23.419	22.925
Selskabsskat		68	750.369
Anden gæld		28.947	28.100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.614	6.114
Kortfristede gældsforpligtelser		79.048	807.508
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		879.001	1.630.238
PASSIVER I ALT		5.253.811	6.310.157
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

NOTER

	2016	2015		
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:				
Afskrivning, goodwill	302.437	302.437		
	302.437	302.437		
2. Skat af årets resultat:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	68	750.369		
Regulering af skat, tidligere år	1.598	0		
Regulering af udskudt skat	-66.536	-119.463		
	-64.870	630.906		
3. Goodwill:				
Kostpris primo	2.117.060	2.117.060		
Kostpris ultimo	2.117.060	2.117.060		
Af- og nedskrivninger primo	-302.437	0		
Årets afskrivninger	-302.437	-302.437		
Af- og nedskrivninger ultimo	-604.874	-302.437		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.512.186	1.814.623		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Dansk OTC A/S	København	20,00	16.574.985	12.179.439
			16.574.985	12.179.439

NOTER

5. Egenkapital:

	1/1 2016	Udbetalt udbytte	Årets resultat	31/12 2016
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	2.110.152	0	0	2.110.152
Overført resultat	2.019.350	101.200	-341.973	1.778.577
Henlagt til udbytte	101.200	-101.200	103.400	103.400
	4.280.702	0	-238.573	4.042.129

Selskabskapitalen er fordelt på 50.000 anparter a kr. 1.

6. Langfristede gældsforpligtelser:

	Restgæld ultimo	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	823.372	23.419	721.172
	823.372	23.419	721.172

7. Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger:

Det er ved udarbejdelsen af regnskabet nødvendigt for ledelsen at anlægge forudsætninger, der påvirker aktiver og forpligtelser pr. balancedagen samt indtægter og udgifter for regnskabsperioden. Ledelsen vurderer løbende disse skøn og vurderinger.

Skøn og vurderinger er baseret på historiske erfaringer samt en række andre faktorer, der anses for rimelige under de givne omstændigheder. De faktiske resultater kan under andre forudsætninger eller forhold afvige fra disse skøn. Der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Følgende skøn vurderes som væsentlige for beskrivelsen af den finansielle stilling:

Investeringsejendomme er værdiansat til en skønnet markedsværdi. Da der er tale om et skøn, kan ejendommenes handelsværdi afvige herfra.

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele er værdiansat til kostpris. Da der er tale om kapitalandele i unoterede virksomheder, kan den faktiske handelsværdi heraf afvige såvel positivt som negativt fra kostprisen.

NOTER

8. Eventualposter m.v.:

Selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 823, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi andrager t.kr. 1.100.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.