



J-Finansiering 11 ApS

K.P. Danøsvej 2, 4300 Holbæk

CVR-nr. 38 29 68 92

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2018.

Søren Mahler Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for J-Finansiering 11 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 14. maj 2018

Direktion

Niels Gregers Boers

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i J-Finansiering 11 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J-Finansiering 11 ApS for regnskabsåret 2. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 14. maj 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23296

Selskabsoplysninger

Selskabet	J-Finansiering 11 ApS K.P. Danøsvej 2 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 38 29 68 92
	Stiftet: 2. januar 2017
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 2. januar - 31. december
Direktion	Niels Gregers Boers
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	Jørns Rutetrafik A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten for selskabet er udlejning og udleasing.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 74.797 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Bruttotab	-20.300
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.837
Andre finansielle indtægter	239.651
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-141.294</u>
Resultat før skat	95.894
2 Skat af årets resultat	<u>-21.097</u>
Årets resultat	<u>74.797</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	<u>74.797</u>
Disponeret i alt	<u>74.797</u>

Balance

<u>Note</u>		31/12 2017 kr.
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
3	Tilgodehavende leasingydelser	7.617.927
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.617.927</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.617.927</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.530.135
	Tilgodehavende selskabsskat	212.639
	Andre tilgodehavender	573.000
	Tilgodehavender i alt	<u>2.315.774</u>
	Likvide beholdninger	<u>292.155</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.607.929</u>
	Aktiver i alt	<u>10.225.856</u>

Balance

<u>Note</u>	31/12 2017 kr.
Passiver	
Egenkapital	
4 Anpartskapital	80.000
5 Overført resultat	74.797
Egenkapital i alt	154.797
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	233.736
Hensatte forpligtelser i alt	233.736
Gældsforpligtelser	
6 Anlægsgæld	5.053.676
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.053.676
Kortfristet del af langfristet gæld	1.213.902
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.557.745
Anden gæld	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.783.647
Gældsforpligtelser i alt	9.837.323
Passiver i alt	10.225.856
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	
9 Nærtstående parter	

Noter

	- 1/1 2017 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	59.905
Andre finansielle omkostninger	<u>81.389</u>
	<u>141.294</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-212.639
Årets regulering af udskudt skat	<u>233.736</u>
	<u>21.097</u>
	31/12 2017 kr.
3. Tilgodehavende leasingydelser	
Tilgang i årets løb	9.370.471
Afgang i årets løb	<u>-1.752.544</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>7.617.927</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>7.617.927</u>
4. Anpartskapital	
Anpartskapital 2. januar 2017	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>74.797</u>
	<u>74.797</u>

Noter

	31/12 2017 kr.
6. Anlægsgæld	
Anlægsgæld i alt	6.267.578
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.213.902</u>
	<u>5.053.676</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ejerpantebrev nom. 4.584 t.kr. med pant i busser til en bogført værdi pr. 31. december 2017 på 4.721 t.kr. til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 4.891 t.kr.	
Depositum 573 t.kr. indregnet under Andre tilgodehavender er pantsat til sikkerhed for anlægsgæld med en restgæld på 6.268 t.kr.	
8. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.	
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.	
9. Nærtstående parter	
Selskabet indgår i koncernregnskabet for DitoBus Gruppen A/S, Holbæk.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J-Finansiering 11 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavende leasingydelse

Tilgodehavende leasingydelse måles til nutidsværdien af minimumsydelserne og en eventuel restværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J-Finansiering 11 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.