

**JA Nexø ApS  
Købmagergade 3, 1.  
3730 Nexø**

**CVR-nr.: 49 90 57 18**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

---

**(42. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/5 2016

  
Lykke Andersen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsens påtegning.....	3
--------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

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

Resultatopgørelse.....	9
------------------------	---

Balance.....	10
--------------	----

Noter .....	12
-------------	----

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for JA Nexø ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28 / 4 2016

**Direktion**

  
Lykke Andersen

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

JA Nexø ApS  
Købmagergade 3, 1.  
3730 Nexø

Telefon: 56 49 27 40  
E-mail: lykkea@mail.dk

CVR-nr.: 49 90 57 18  
Stiftet: 30. juni 1974  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lykke Andersen

**Ejerforhold**

Lykke Andersen, Købmagergade 3, 1., 3730 Nexø

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 12.087.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.030.281 og en egenkapital på kr. 1.043.019.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for JA Nexø ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %

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

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Selskabsskat 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>220.889</b>	<b>201.888</b>
Personaleomkostninger.....	-126.325	-77.148
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-57.000	-57.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>37.564</b>	<b>67.740</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	1.118
Andre finansielle omkostninger.....	-12.740	-13.589
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>24.824</b>	<b>55.269</b>
Skat af årets resultat.....	-12.737	-20.202
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>12.087</b>	<b>35.067</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Overført resultat.....	-38.513	-14.833
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>12.087</b>	<b>35.067</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Grunde og bygninger .....	1.511.500	1.568.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.511.500</b>	<b>1.568.500</b>
Andre værdipapirer .....	152.509	152.509
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>152.509</b>	<b>152.509</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.664.009</b>	<b>1.721.009</b>
Selskabsskat .....	1.263	0
Andre tilgodehavender .....	0	10.035
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.263</b>	<b>10.035</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>365.009</b>	<b>396.176</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>366.272</b>	<b>406.211</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.030.281</b>	<b>2.127.220</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	918.019	956.532
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.043.019</b>	<b>1.081.532</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	149.500	149.500
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>149.500</b>	<b>149.500</b>
Prioritetsgæld.....	578.995	659.974
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>578.995</b>	<b>659.974</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	80.978	80.562
Selskabsskat.....	0	2.702
Anden gæld.....	127.189	103.050
Udbytte for regnskabsåret .....	50.600	49.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>258.767</b>	<b>236.214</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>837.762</b>	<b>896.188</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.030.281</b>	<b>2.127.220</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygningsafskrivninger.....	57.000	57.000
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ialt .....</b>	<b>57.000</b>	<b>57.000</b>

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	956.532	-38.513	918.019
	<b>1.081.532</b>	<b>-38.513</b>	<b>1.043.019</b>

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	740.536	659.973	80.978	252.960
	<b>740.536</b>	<b>659.973</b>	<b>80.978</b>	<b>252.960</b>

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendommen Købmagergade 3 for kr.	765.000
Ejerpantebrev i ejendommen Købmagergade 4 for kr.	805.000