

Langelinierrevisionen

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70
E-mail langelinie11@mail.dk

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2018

Jelakemo ApS
Spanagervej 25
4632 Bjæverskov

CVR nr. 51452011

Indsender:
Langelinierrevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 2. april 2019

Dirigent
Jørgen Mortensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jelakemo ApS
Spanagervej 25
4632 Bjæverskov

CVR-nr.: 51452011
Stiftelsesdato: 16. juli 1974
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bodil Elsebeth Mortensen
Jørgen Mortensen
Kenneth Steinmann

Direktion

Jørgen Mortensen

Revisor

Langelinierevisionen FSR
Registrerede revisorer FSR
Langelinie 11
4140 Borup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. april 2019, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formueforvaltning, herunder udlejning af selskabets faste ejendom.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formueforvaltning, herunder udlejning af selskabets faste ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et resultat før skat på t.kr. 26.893.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat for 2019.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Jelakemo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at unklade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spanager, den 2. april 2019

Direktion:

Jørgen Mortensen

Bestyrelse:

Bodil Elsebeth Mortensen

Jørgen Mortensen

Kenneth Steinmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jelakemo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelakemo ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 opstillingen 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.

Snekkerup, den 2. april 2019

Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR
mne3051

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	67.780	76.723
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.389	-20.389
Resultat før finansielle poster	47.391	56.334
Andre finansielle omkostninger	-20.498	-21.271
Ordinært resultat før skat	26.893	35.063
Skat af årets resultat	-5.899	-48.080
ÅRETS RESULTAT	20.994	-13.017
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	20.994	-13.017
Disponeret i alt	20.994	-13.017

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>2.784.721</u>	<u>2.805.110</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.784.721</u>	<u>2.805.110</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.784.721</u>	<u>2.805.110</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>17.291</u>	<u>11.918</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.291</u>	<u>11.918</u>
Likvide beholdninger	<u>86.321</u>	<u>83.503</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>86.321</u>	<u>83.503</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>103.612</u>	<u>95.421</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.888.333</u>	<u>2.900.531</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.257.653	1.257.653
Overført overskud eller underskud	262.239	241.246
Egenkapital i alt	1.644.892	1.623.899
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	194.288	198.773
Hensatte forpligtelser i alt	194.288	198.773
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	930.896	974.624
Langfristede gældsforpligtelser i alt	930.896	974.624
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	43.200	43.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.848	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.615	12.401
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	38.394	39.434
Periodeafgrænsningsposter	8.200	8.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	118.257	103.235
Gældsforpligtelser i alt	1.049.153	1.077.859
PASSIVER I ALT	2.888.333	2.900.531

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Noter

	Grunde og bygninger
1. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	1.901.596
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.901.596</u>
Opskrivninger:	
Opskrivning, primo	1.612.374
Opskrivninger, ultimo	<u>1.612.374</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-708.860
Årets af- og nedskrivninger	-20.389
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-729.249</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>2.784.721</u>
2. EGENKAPITAL	
Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.	
3. Eventualforpligtelser	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 974.096 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 2.784.721.	
5. Ejerforhold	
Følgende kapitalejere ejer mere end 5%	
Jørgen Mortensen Spanagervej 25 4632 Bjæverskov	
Bodil Elsebeth Mortensen Spanagervej 25 4632 Bjæverskov	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jelakemo ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger,

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	70 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 acontoskatter.

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 beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.