

J.J. af 19/12 1990 ApS

Dalgas Plads 7A, 4. 6., 7400 Herning

CVR-nr. 52 15 85 16

Årsrapport for 2016

39. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2017

Anne Grethe Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for J.J. af 19/12 1990 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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 - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. marts 2017

Direktionen

Anne Grethe Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.J. af 19/12 1990 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.J. af 19/12 1990 ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 22. marts 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.J. af 19/12 1990 ApS
Dalgas Plads 7A, 4. 6.
7400 Herning

CVR-nr.: 52 15 85 16
Stiftet: 28. maj 1975
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Anne Grethe Jakobsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år investering af værdipapirer samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		23.480	50.935
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.411	-13.411
Resultat af primær drift		10.069	37.524
Finansielle indtægter	1	269.355	531.324
Andre finansielle omkostninger		-163.386	-30.323
Resultat før skat		116.038	538.525
Skat af årets resultat	2	-46.518	-126.807
Årets resultat		69.520	411.718
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-930.480	-588.282
		69.520	411.718

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		1.753.962	1.767.373
Materielle anlægsaktiver		1.753.962	1.767.373
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.789.016	8.595.508
Andre tilgodehavender		1.037.262	1.016.924
Finansielle anlægsaktiver		8.826.278	9.612.432
Anlægsaktiver		10.580.240	11.379.805
Tilgodehavende selskabsskat		24.704	225.068
Udskudte skatteaktiver	3	19.402	32.348
Andre tilgodehavender		22.048	44.096
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	205.082
Periodeafgrænsningsposter		5.300	0
Tilgodehavender		71.454	506.594
Likvide beholdninger		855.764	540.610
Omsætningsaktiver		927.218	1.047.204
Aktiver		11.507.458	12.427.009

Passiver

Anpartskapital		221.000	221.000
Overført resultat		9.430.996	10.361.476
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	5	10.651.996	11.582.476
Anden gæld		21.000	21.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	21.000	21.000
Kreditinstitutter		816.044	806.033
Anden gæld		18.418	17.500
Kortfristede gældsforpligtelser		834.462	823.533
Gældsforpligtelser		855.462	844.533
Passiver		11.507.458	12.427.009
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK		
1 Finansielle indtægter				
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	248.552	507.650		
Andre finansielle indtægter	20.803	23.674		
	<u>269.355</u>	<u>531.324</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.572	134.608		
Regulering af udskudt skat	12.946	-7.801		
	<u>46.518</u>	<u>126.807</u>		
3 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører tilgodehavender.				
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:				
Saldo pr. 1. januar	205.082	0		
Udbetalt i årets løb	0	202.500		
Indbetalt i årets løb	-205.082	2.582		
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>205.082</u>		
5 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	221.000	10.361.476	1.000.000	11.582.476
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-930.480	1.000.000	69.520
Egenkapital pr. 31. december	<u>221.000</u>	<u>9.430.996</u>	<u>1.000.000</u>	<u>10.651.996</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt DKK 960.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.				

Regnskabspraksis

Årsrapporten for J.J. af 19/12 1990 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, vedligeholdelse af ejendomme mv.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytte, kursregulering på værdipapirer, nedskrivning af tilgodehavender samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	60 - 72 %

Grunde afskrives ikke.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede og børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende grundejerforening.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.