

J.J. af 19/12 1990 ApS

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

CVR-nr. 52 15 85 16

Årsrapport for 2015

38. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016

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	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. maj 2016

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 2015 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 03. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Knud Holdgaard
Registreret 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	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		50.935	50.984
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.411	-67.481
Resultat af primær drift		37.524	-16.497
Finansielle indtægter	1	531.324	1.276.604
Andre finansielle omkostninger		-30.323	-45.133
Resultat før skat		538.525	1.214.974
Skat af årets resultat	2	-126.807	-302.180
Årets resultat		411.718	912.794
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-588.282	-87.206
		411.718	912.794

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.767.373	1.780.784
Materielle anlægsaktiver		1.767.373	1.780.784
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.595.508	10.302.444
Andre tilgodehavender		1.016.924	996.984
Finansielle anlægsaktiver		9.612.432	11.299.428
Anlægsaktiver		11.379.805	13.080.212
Tilgodehavende selskabsskat		225.068	0
Udskudte skatteaktiver	3	32.348	24.547
Andre tilgodehavender		44.096	66.145
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	205.082	0
Tilgodehavender		506.594	90.692
Likvide beholdninger		540.610	83.907
Omsætningsaktiver		1.047.204	174.599
Aktiver		12.427.009	13.254.811

Passiver

Anpartskapital		221.000	221.000
Overført resultat		10.361.476	10.949.758
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	5	11.582.476	12.170.758
Anden gæld		21.000	21.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	21.000	21.000
Kreditinstitutter		806.033	806.033
Selskabsskat		0	149.027
Anden gæld		17.500	107.993
Kortfristede gældsforpligtelser		823.533	1.063.053
Gældsforpligtelser		844.533	1.084.053
Passiver		12.427.009	13.254.811
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	507.650	1.256.188
Andre finansielle indtægter	23.674	20.416
	<u>531.324</u>	<u>1.276.604</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	134.608	296.475
Regulering af udskudt skat	-7.801	2.916
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	0	2.789
	<u>126.807</u>	<u>302.180</u>
3 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.		
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 1. januar	0	8.206
Udbetalt i årets løb	202.500	61.000
Indbetalt i årets løb	0	-69.992
Rente i henhold til gældende lovgivning	2.582	786
Saldo pr. 31. december	<u>205.082</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	221.000	10.949.758	1.000.000	12.170.758
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-588.282	1.000.000	411.718
Egenkapital pr. 31. december	<u>221.000</u>	<u>10.361.476</u>	<u>1.000.000</u>	<u>11.582.476</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt DKK 960.000, der giver pant i grund og bygning. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitut.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for J.J. af 19/12 1990 ApS for 2015 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 samt vedligeholdelse af ejendommen.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer 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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Grunde afskrives ikke.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter 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.

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.

Regnskabspraksis

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

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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