



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
Postboks 31
5600 Faaborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

J.P. A/S

Årsrapport 2011/12

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 16 92 98 91
112231 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for J.P. A/S.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 12. oktober 2012
Direktion:

Jimmy Iversen

Bestyrelse:

Janni Iversen
formand

Tommy Iversen

Jimmy Iversen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til kapitalejerne i J.P. A/S

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2011/12 for J.P. A/S i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Faaborg, den 12. oktober 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

J.P. A/S
Priorensgade 60
5600 Faaborg

CVR-nr.: 16 92 98 91
Stiftet: 1. marts 1993
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Janni Iversen (formand)
Tommy Iversen
Jimmy Iversen

Direktion

Jimmy Iversen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
5600 Faaborg

Bank

Sparekassen Faaborg
Herregårdscentret 23
5600 Faaborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. november 2012 på selskabets adresse.
Dirigent: Jimmy Iversen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet driver ejendomsudlejning og håndværkervirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for 2011/12 for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, der indregnes i den periode lejen dækker.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger vedr. ejendomme, såsom forsikring, ejendomsskat og afskrivning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet indgår i á conto-skatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedr. skattebetalingen er tillagt eller fratrukket i posten.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under produktionsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Nettoomsætning		52.300	39.677
Produktionsomkostninger		<u>-70.476</u>	<u>-88.814</u>
Bruttoresultat		-18.176	-49.137
Administrationsomkostninger		<u>-36.988</u>	<u>-45.007</u>
Resultat af primær drift		-55.164	-94.144
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-24.410</u>	<u>-17.020</u>
Ordinært resultat før skat		-79.574	-111.164
Skat af ordinært resultat	1	<u>-272</u>	<u>841</u>
Årets resultat		<u><u>-79.846</u></u>	<u><u>-110.323</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u><u>-79.846</u></u>	<u><u>-110.323</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	2		
Grunde og bygninger		931.983	0
Investeringsjendomme		0	945.657
Anlægsaktiver i alt		931.983	945.657
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	800
Andre tilgodehavender		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.715
Tilgodehavender i alt		6.000	10.515
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		0	235
Omsætningsaktiver i alt		7.000	11.750
AKTIVER I ALT		938.983	957.407

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-92.470</u>	<u>-12.624</u>
Egenkapital i alt		<u>407.530</u>	<u>487.376</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	4		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>352.431</u>	<u>363.381</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		10.817	9.988
Kreditinstitutter		65.646	64.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Selskabsskat		0	4.060
Anden gæld		29.359	7.617
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>53.200</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>179.022</u>	<u>106.650</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>531.453</u>	<u>470.031</u>
PASSIVER I ALT		<u>938.983</u>	<u>957.407</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	2011/12	2010/11
1 Skat af ordinært resultat		
Skat af ordinært resultat	272	-841
der specificeres således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-820
Regulering skat tidligere år	272	-21
	272	-841

2 Materielle anlægsaktiver

	Investe- ringsej- domme	Horne- landevej 69	Kirkeballe 10	I alt
Kostpris 1. juli 2011	945.657	0	0	945.657
Overført	-945.657	562.830	382.827	0
Kostpris 30. juni 2012	0	562.830	382.827	945.657
Ned- og afskrivninger 1. juli 2011	0	0	0	0
Afskrivninger	0	8.457	5.217	13.674
Ned- og afskrivninger 30. juni 2012	0	8.457	5.217	13.674
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	0	554.373	377.610	931.983

3 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	500.000	-12.624	487.376
Overført, jf. resultatdisponering	0	-79.846	-79.846
Egenkapital 30. juni 2012	500.000	-92.470	407.530

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. juli 2011	Gæld i alt 30. juni 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Nykredit, lånnr. 02	259.596	252.951	6.915	246.036	215.449
Nykredit, lånnr. 05	113.772	110.296	3.902	106.395	90.017
	373.368	363.247	10.817	352.431	305.466

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 363 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør 932 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 66 tkr., er der givet pant på 100 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør 932 tkr.