

JTJ Gruppen A/S
CVR-nr. 29924902

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 07.06.2013.

Dirigent

Navn: Allan Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JTJ Gruppen A/S
Ærøvangenget 4
5500 Middelfart

CVR-nr.: 29924902
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Torben Krogh Thomsen, formand
Allan Nielsen

Direktion

Allan Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for JTJ Gruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 30.05.2013

Direktion

Allan Nielsen

Bestyrelse

Torben Krogh Thomsen
formand

Allan Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JTJ Gruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JTJ Gruppen A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er, efter vores opfattelse, ikke sandsynligt. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Alle selskabets aktiver er værdiansat under forudsætning af, at selskabet kan opføre et overskudsgivende projekt på selskabets grund, og herunder er finansieringsomkostninger tillagt anskaffessummen på selskabets anlægsaktiver. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets aktiver.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Fredericia, den 30.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af investeringsejendomme, byggeprojekter, ejendomsudvikling og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling anses for utilfredsstillende, idet der mod forventning, ikke har kunnet opnås aftaler omkring salg af et færdigt byggeprojekt i regnskabsåret.

Som følge af manglende realisering af projekter, har ledelsen fundet det nødvendigt at foretage nedskrivning på 5 mio. kr. af selskabets restbeholdning af grunde til en skønsmæssig markedsført værdi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger måles til kostpris, der afskrives ikke på grunde.

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører etableringsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(5.038.382)	(30.236)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	911
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.641)</u>	<u>(16.511)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(5.056.023)	(45.836)
Skat af ordinært resultat		<u>(188.924)</u>	<u>11.459</u>
Årets resultat		<u>(5.244.947)</u>	<u>(34.377)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(5.244.947)</u>	<u>(34.377)</u>
		<u>(5.244.947)</u>	<u>(34.377)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.765.008	8.765.008
Materielle anlægsaktiver	2	<u>3.765.008</u>	<u>8.765.008</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.765.008</u>	 <u>8.765.008</u>
Udskudt skat		0	188.924
Andre tilgodehavender		1.006.708	1.006.708
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	500	500
Tilgodehavender		<u>1.007.208</u>	<u>1.196.132</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.007.208</u>	 <u>1.196.132</u>
 Aktiver		 <u>4.772.216</u>	 <u>9.961.140</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.827.270)</u>	<u>(582.322)</u>
Egenkapital		<u>(5.327.270)</u>	<u>(82.322)</u>
Ansvarlig lånekapital	4	<u>187.922</u>	<u>187.922</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>187.922</u>	<u>187.922</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		5.311.181	5.232.396
Anden gæld		<u>4.600.383</u>	<u>4.623.144</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.911.564</u>	<u>9.855.540</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.099.486</u>	<u>10.043.462</u>
Passiver		<u>4.772.216</u>	<u>9.961.140</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(582.323)	(82.323)
Årets resultat	0	(5.244.947)	(5.244.947)
Egenkapital ultimo	500.000	(5.827.270)	(5.327.270)

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsens forventninger, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om fornødent udvides i takt med finansieringsbehovet.

2. Materielle anlægsaktiver

Indregnede renter

**Grunde og
bygninger
kr.**

1.952.523

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos en aktionær. Udlånet forrentes med Danmarks Nationalbanks løbende udlånsrente med tillæg i henhold til lov om renter ved forsinket betaling, jf. § 5, stk. 1 og selskabslovens § 215. Renten tilskrives i forbindelse med lånets indfrielse, og det samlede udlån kan kræves indfriet på anfordring.

4. Ansvarlig lånekapital

Lånet afdrages i det omfang, der er overskud i selskabet, som vil kunne udloddes som udbytte. Lånet forfalder til indfrielse ved salg af projektet/ejendommen, beliggende Nyvang 14 og Nyvang 14A, Middelfart.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 8.000 t.kr. i ejendommen Nyvang 14, Middelfart. Sikkerhedsstillelsen omfatter tillige eventuel bankgæld hos selskabet Georgin Holding ApS, CVR-nr. 30 48 49 91.