

ApS J.C. af 30/6 1987

Nordre Strandvej 47, 6731 Tjæreborg

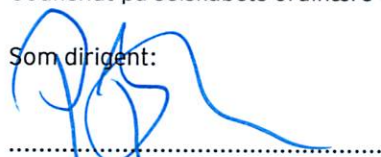
CVR-nr. 81 45 41 16



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2015

Som dirigent:



Peter Boe Christensen

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	11
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Navn	ApS J.C. af 30/6 1987
Adresse, postnr., by	Nordre Strandvej 47, 6731 Tjæreborg
CVR-nr.	81 45 41 16
Stiftet	1. juli 1987
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Telefon	75 17 52 01
Telefax	75 17 60 39
Direktion	John Christensen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, Postboks 371, 6701 Esbjerg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af lagerhaller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 198.357 mod kr. 192.551 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 9.781.634. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for ApS J.C. af 30/6 1987.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 30. november 2015

Direktionen:



.....

John Christensen

Til kapitalejerne i ApS J.C. af 30/6 1987

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS J.C. af 30/6 1987 for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 en 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 en 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30. november 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Stagaard Jensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	410.752	423.834
2 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-347.405</u>	<u>-346.139</u>
Resultat af primær drift	63.347	77.695
Finansielle indtægter	204.274	238.434
Finansielle omkostninger	<u>-74.264</u>	<u>-57.924</u>
Resultat før skat	193.357	258.205
3 Skat af årets resultat	<u>5.000</u>	<u>-65.654</u>
Årets resultat	<u><u>198.357</u></u>	<u><u>192.551</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>198.357</u>	<u>192.551</u>
	<u><u>198.357</u></u>	<u><u>192.551</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.210.952	5.776.054
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>688.888</u>	<u>935.342</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>7.899.840</u>	<u>6.711.396</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.899.840</u>	<u>6.711.396</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.435	216.075
Andre tilgodehavender	5.646.794	5.448.117
Periodeafgrænsningsposter	<u>43.643</u>	<u>50.355</u>
Tilgodehavender	<u>5.796.872</u>	<u>5.714.547</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.796.872</u>	<u>5.714.547</u>
Aktiver i alt	<u><u>13.696.712</u></u>	<u><u>12.425.943</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	290.000	290.000
Overført resultat	<u>9.491.634</u>	<u>9.293.277</u>
Egenkapital i alt	<u>9.781.634</u>	<u>9.583.277</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>471.000</u>	<u>553.600</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>471.000</u>	<u>553.600</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	1.703.845	344.948
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.807	478.611
Skyldig selskabsskat	75.978	0
Periodeafgrænsningsposter	72.380	60.000
Anden gæld	<u>1.500.068</u>	<u>1.405.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.444.078</u>	<u>2.289.066</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.444.078</u>	<u>2.289.066</u>
Passiver i alt	<u>13.696.712</u>	<u>12.425.943</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	290.000	9.293.277	9.583.277
Årets resultat, jf. resultatdisponering		198.357	198.357
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>290.000</u>	<u>9.491.634</u>	<u>9.781.634</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS J.C. af 30/6 1987 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejeindtægterne vedrører.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Parceller til udgravning - Nedskrives i takt med udvinding af grus m.v.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

Direktionen har i regnskabsåret modtaget vederlag i form af fri bil.

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

Årets regulering af udskudt skat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	77.600	1.054
Årets regulering af udskudt skat	<u>-82.600</u>	<u>64.600</u>
	<u><u>-5.000</u></u>	<u><u>65.654</u></u>

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	8.050.515	1.468.369	9.518.884
Tilgang i årets løb	1.978.185	0	1.978.185
Afgang i årets løb	<u>-442.336</u>	<u>0</u>	<u>-442.336</u>
Kostpris pr. 30/6 2015	<u>9.586.364</u>	<u>1.468.369</u>	<u>11.054.733</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	2.274.461	533.027	2.807.488
Årets afskrivninger	<u>100.951</u>	<u>246.454</u>	<u>347.405</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	<u>2.375.412</u>	<u>779.481</u>	<u>3.154.893</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	<u><u>7.210.952</u></u>	<u><u>688.888</u></u>	<u><u>7.899.840</u></u>

Parceller til udgravning er indeholdt i grunde og bygninger og udgør pr. 30. juni 2015 107 tkr.

5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 290.000 det seneste år.

6. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2015.

7. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
John Christensen	Nordre Strandvej 47 6731 Tjæreborg