

J og J Invest Holding ApS

Bogfinkevej 12

7760 Hurup Thy

CVR-nr. 32659837

Årsrapport for 2013
4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2014

Johnny Dahlgaard Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

J og J Invest Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J og J Invest Holding ApS Bogfinkevej 12 7760 Hurup Thy
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Johnny Dahlgaard Hansen John Jensen
Tilknyttede virksomheder	J og J Ejendomme ApS Bogfinkevej 12 7760 Hurup Thy
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
Advokat	ADVONORD Østergade 21 9690 Fjerritslev
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bredgade 144 7760 Hurup Thy

J og J Invest Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for J og J Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup Thy, den 27. maj 2014

Direktion

Johnny Dahlgaard Hansen

John Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J og J Invest Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J og J Invest Holding ApS for regnskabsåret 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 11, der omtaler usikkerhed vedrørende værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Thisted, den 27. maj 2014

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J og J Invest Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		22.668	83.834
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-5.000
Resultat før skat		17.668	78.834
Skat af årets resultat		1.250	1.250
Årets resultat		18.918	80.084
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		22.668	83.834
Overført resultat		-3.750	-3.750
		18.918	80.084

J og J Invest Holding ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.217.221</u>	<u>1.194.553</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.217.221</u>	<u>1.194.553</u>
Anlægsaktiver		<u>1.217.221</u>	<u>1.194.553</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>19.250</u>	<u>38.500</u>
Tilgodehavender		<u>19.250</u>	<u>38.500</u>
Likvide beholdninger		<u>15.814</u>	<u>18.468</u>
Omsætningsaktiver		<u>35.064</u>	<u>56.968</u>
Aktiver		<u>1.252.285</u>	<u>1.251.521</u>

J og J Invest Holding ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	585.221	562.553
Overført resultat	3	501.688	505.438
Egenkapital		1.211.909	1.192.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.376	53.530
Kortfristede gældsforpligtelser		40.376	58.530
Gældsforpligtelser		40.376	58.530
Passiver		1.252.285	1.251.521
Virksomhedens formål	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

2013

2012

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
J og J Ejendomme ApS	Hurup Thy	100,00	1.217.221	22.668
			<u>1.217.221</u>	<u>22.668</u>

2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	562.553	478.719
Årets tilgang	22.668	83.834
Saldo ultimo	<u>585.221</u>	<u>562.553</u>

3. Overført resultat

Saldo primo	505.438	509.188
Årets afgang	-3.750	-3.750
Saldo ultimo	<u>501.688</u>	<u>505.438</u>

4. Virksomhedens formål

Virksomhedens formål er at eje andele i andre virksomheder.

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Hovedaktiviteten i den tilknyttede virksomhed er investeringsejendomme, som er indregnet til dagsværdi. Beregningen er foretaget med udgangspunkt i en afkastbaseret model.

Ejendomsmarkedet er i øjeblikket præget af stor usikkerhed omkring reelle dagsværdier, idet der på grund af lavkonjunktur i samfundet er lav omsættelighed på udlejningsejendomme.

Såfremt markedsrenten og dermed investors afkastkrav ændres, vil ejendommenes værdier tilsvarende ændre sig. En ændring i forrentning/afkastkrav på nom. 1%, vil ændre værdien af kapitalandel i tilknyttet virksomhed med ca. 900 tkr.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der stillet håndpant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 1.217 tkr.