Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

JBR Holding af 2007 ApS

CVR-nr. 30278569

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2015

Dirigent

Navn: Jesper Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JBR Holding af 2007 ApS
Åstræde 5
8500 Grenaa

CVR-nr.: 30278569
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jesper Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for JBR Holding af 2007 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 08.06.2015

Direktion

Jesper Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JBR Holding af 2007 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JBR Holding af 2007 ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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. 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtalen i note 1 i regnskabet. Det er ledelsens forventning, at selskabets likviditetsbehov for 2015 vil kunne afdækkes via ejer og selskabets bank, hvorfor ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 08.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen	Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor	statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Eje aktier i Allsize Company A/S samt udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet utilfredsstillende og er præget af en nedskrivning af selskabets ejendom med 399 t.kr. samt tab på debitor med 61 t.kr. Selskabets investering i associeret virksomhed har udviklet sig positivt og bidrager med 323 t.kr.

Der forventes et samlet positivt resultat for 2015, ligesom der forventes at være fornøden likviditet fra ejer og selskabets kreditinstitutter til at opretholde driften, hvorfor der er aflagt regnskab efter going concern. Der tilskrives ikke renter på selskabets bankgæld, men banken er berettiget til at genoptage rentetilskrivning med tilbagevirkende kraft. Det forventes ikke, at banken vil gøre brug af denne mulighed i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan retableres via fremtidig indtjening og/eller tilførsel af kapital.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ejendom er sat til salg i juni 2015 med en udbudspris på 2,1 mio.kr.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. samt konstaterede tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger
Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver
Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		**85.621**	**155.815**
Af- og nedskrivninger		(466.905)	(67.614)
Driftsresultat		**(381.284)**	**88.201**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		322.543	189.431
Andre finansielle indtægter		2.334	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	1.000.000
Andre finansielle omkostninger		(42.134)	(38.151)
Årets resultat		**(98.541)**	**1.239.481**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		322.543	0
Overført resultat		(421.084)	1.239.481
		(98.541)	**1.239.481**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger		2.000.000	2.466.905
Materielle anlægsaktiver	2	**2.000.000**	**2.466.905**
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.969.655	1.357.033
Finansielle anlægsaktiver	3	**1.969.655**	**1.357.033**
Anlægsaktiver		**3.969.655**	**3.823.938**
Andre tilgodehavender		18.948	726
Tilgodehavender		**18.948**	**726**
Omsætningsaktiver		**18.948**	**726**
Aktiver		**3.988.603**	**3.824.664**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		136.322	0
Overført overskud eller underskud		(1.006.648)	(1.061.864)
Egenkapital		**(745.326)**	**(936.864)**
Gæld til realkreditinstitutter		1.751.000	1.751.000
Bankgæld		1.373.834	1.473.834
Langfristede gældsforpligtelser	4	**3.124.834**	**3.224.834**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	100.000	100.000
Bankgæld		177.215	93.598
Deposita		39.000	39.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.277.823	1.277.823
Anden gæld		13.933	25.176
Periodeafgrænsningsposter		1.124	1.097
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.609.095**	**1.536.694**
Gældsforpligtelser		**4.733.929**	**4.761.528**
Passiver		**3.988.603**	**3.824.664**
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	(1.061.864)	(936.864)
Øvrige egenkapitalposteringer	0	(186.221)	476.300	290.079
Årets resultat	0	322.543	(421.084)	(98.541)
Egenkapital ultimo	**125.000**	**136.322**	**(1.006.648)**	**(745.326)**

Noter

1. Going concern

Der forventes et samlet positivt resultat for 2015, ligesom der forventes at være fornøden likviditet fra ejer og selskabets kreditinstitutter til at opretholde driften, hvorfor der er aflagt regnskab efter going concern. Der tilskrives ikke renter på selskabets bankgæld, men banken er berettiget til at genoptage rentetilskrivning med tilbagevirkende kraft. Det forventes ikke, at banken vil gøre brug af denne mulighed i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan retableres via fremtidig indtjening og/eller tilførsel af kapital.

	Grunde og bygninger kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.866.172
Kostpris ultimo	**2.866.172**
Af- og nedskrivninger primo	(399.267)
Årets nedskrivninger	(399.291)
Årets afskrivninger	(67.614)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(866.172)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.000.000**

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.833.333
Kostpris ultimo	**1.833.333**
Opskrivninger primo	(476.300)
Andel af årets resultat	322.543
Andre reguleringer	290.079
Opskrivninger ultimo	**136.322**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.969.655**

Noter

	Hjemsted	Rets-form	Ejer-andel %
Associerede virksomheder:			
Allsize Company A/S	Grenaa	A/S	25,48

	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	1.751.000	1.444.053
Bankgæld	100.000	100.000	1.373.834	973.834
	100.000	**100.000**	**3.124.834**	**2.417.887**

5. Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om ikke at tilskrive renter og provisioner på selskabets mellemværender med banken. Banken er berettiget til på hvilket som helst tidspunkt at genoptage tilskrivning af renter mv., herunder med tilbagevirkende kraft fra aftalens indgåelse.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 500 t.kr. i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er selskabets kapitalandel i Allsize Company A/S pantsat.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.000 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat kapitalandel udgør 1.970 t.kr.