



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Jim Riel A/S**

**Solrød Strandvej 123**

**2680 Solrød Strand**

**(CVR-nr. 21 27 58 75)**

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8 12 2016

---

Jim Riel  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse****Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

**4****Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jim Riel A/S Solrød Strandvej 123 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 21 27 58 75
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsformidlingsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.
<b>Bestyrelse</b>	Jim Riel Gitte Riel Peter Garber
<b>Direktion</b>	Jim Riel
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge <a href="http://www.addere.dk">www.addere.dk</a>

## Ledespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Jim Riel A/S.

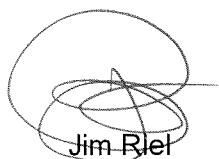
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

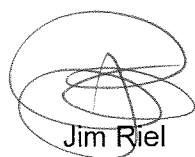
Solrød Strand, den 8. februar 2016

### Direktion



Jim Riel

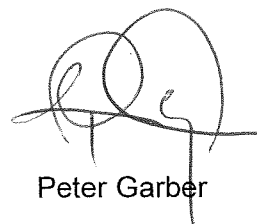
### Bestyrelse



Jim Riel



Gitte Riel



Peter Garber

**Til kapitalejerne i Jim Riel A/S**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jim Riel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 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.

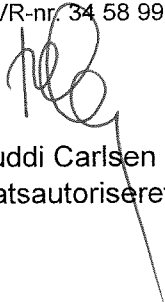
Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 8. februar 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Ruddi Carlsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Jim Riel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

## 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jim Riel Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5-10 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-7 år

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



### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.448.460</b>	<b>9.038.846</b>
1 Personaleomkostninger	-7.343.669	-6.225.811
Af- og nedskrivninger	-340.854	-125.085
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.763.937</b>	<b>2.687.950</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.085	0
Andre finansielle indtægter	6.639	3.932
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-18.843
Andre finansielle omkostninger	-22.462	-12.084
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.775.199</b>	<b>2.660.955</b>
2 Skat af årets resultat	-1.184.324	-726.610
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3.590.875</b>	<b>1.934.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	3.140.875	1.934.345
Overført resultat	450.000	0
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>3.590.875</b>	<b>1.934.345</b>

Balance pr. 31. december

11

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indretning af lejede lokaler	383.162	33.863
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.044.724	428.804
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.427.886</b>	<b>462.667</b>
Værdipapirer	139.422	157.783
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>139.422</b>	<b>157.783</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.567.308</b>	<b>620.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	649.976	844.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.067.744	0
Udskudt skatteaktiv	0	14.139
Andre tilgodehavender	63.578	106.532
Periodeafgrænsningsposter	83.383	40.219
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.864.681</b>	<b>1.004.991</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>414.505</b>	<b>3.015.745</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.279.186</b>	<b>4.020.736</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.846.494</b>	<b>4.641.186</b>

Balance pr. 31. december

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	550.000	550.000
Overført resultat	450.000	0
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.000.000</b>	<b>550.000</b>
2 Udskudt skat	79.265	0
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>79.265</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	268.606	210.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	488.198	272.736
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	659.995
Anden gæld	869.550	1.013.860
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.140.875	1.934.345
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>4.767.229</b>	<b>4.091.186</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>4.767.229</b>	<b>4.091.186</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.846.494</b>	<b>4.641.186</b>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	6.659.616	5.576.426
Pensioner	275.779	229.726
Andre udgifter til social sikring	408.274	419.659
	<u>7.343.669</u>	<u>6.225.811</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.090.920	709.099
Årets regulering af udskudt skat	93.404	17.511
	<u>1.184.324</u>	<u>726.610</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	550.000	550.000
	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Selskabskapitalen består af aktier á kr. 1 eller multipla heraf.		
<b>Overført resultat</b>		
Årets resultat	3.590.875	1.934.345
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-3.140.875	-1.934.345
	<u>450.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>1.000.000</u>	<u>550.000</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Selskabet har indgået lejekontrakter med en lejeforpligtelse	<u>200.000</u>	

**Sambeskatning**

Jim Riel A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jim Riel Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.