

J. L. Holding 2000 A/S
c/o André Kowalczyk
Frederiksberg Allé 32, 2. th., 1820 Frederiksberg C
CVR. nr. 10 02 52 22

Årsrapport 2016
(18. regnskabsår)
(12. måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. marts 2017


.....
Dirigent: André Kowalczyk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Påtegninger

Ledelsens regnskabspåtegning

1

Ledelsesberetninger

Oplysninger om selskabet

2

Ledelsesberetning

3

Hoved- og nøgletal

4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

5-8

Resultatopgørelse for perioden
1. januar – 31. december 2016

9

Balance pr. 31. december 2016

10-11

Noter

12-15

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapport for 2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2016.

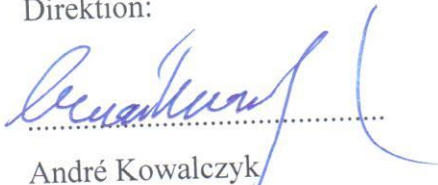
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Det er tidligere besluttet, at selskabet regnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

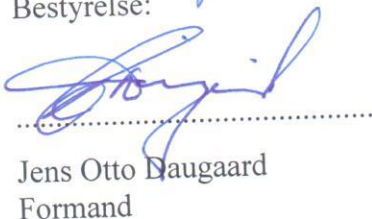
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

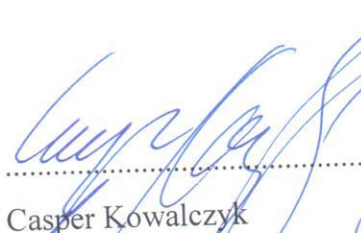
Frederiksberg, den 4. marts 2017

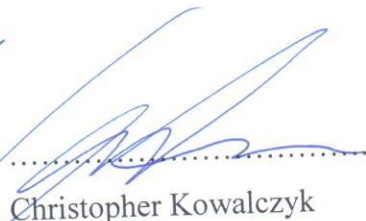
Direktion:

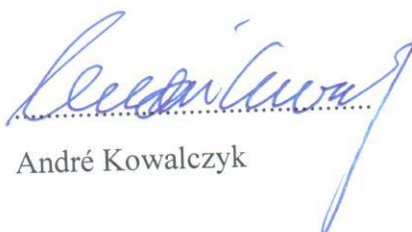

André Kowalczyk

Bestyrelse:


Jens Otto Daugaard
Formand


Casper Kowalczyk


Christopher Kowalczyk


André Kowalczyk

OPLYSNINGER OM SELSKABET

J. L. Holding 2000 A/S
c/o GAMKO A/S
Frederiksberg Allé 32, 2. th.
1820 Frederiksberg C

Selskabet er stiftet den 29. februar 2000

Bestyrelse:

Jens Otto Daugaard, formand
Casper Kowalczyk
Christopher Kowalczyk
André Kowalczyk

Direktion:

André Kowalczyk

Aktionærer i henhold til selskabslovgivningen:

GAMKO A/S, Frederiksberg Allé 32, 2. th. 1820 Frederiksberg C
CASCO Holding IVS, Svanholmsvej 1, 3. tv., 1905 Frederiksberg C
Chrisko Holding IVS, Adelgade 47, 1., 1304 København K
JOD Holding IVS, Ranunkelvej 6, 4300 Holbæk

LEDELSENS BERETNING

Nærværende årsrapport dækker selskabets 18. regnskabsår.

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at eje aktier og kapitalandele i selskaber med aktiviteter inden for byggebranchen samt i selskaber der driver udlejningsvirksomhed med ejendomme og driftsmateriel.

Usædvanlige forhold

Selskabets eneste aktivitet har i regnskabs årets løb bestået af, at være aktionær i et ejendomsselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et overskud på kr. 303.113 før skat og et overskud på kr. 440.218 efter skat. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser aktiver på kr. 2.895.882 og en egenkapital på kr. 1.891.335.

For det kommende år forventes et mindre, positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser der påvirker selskabets økonomiske stilling.

HOVED- OG NØGLETAL

Selskabets udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således:

	2016 12 måneder	2015 6 måneder	2014/2015 12 måneder	2013/2014 12 måneder	2012/2013 12 måneder
Hovedtal (t.kr.)					
Resultat af primær drift	371	-95	-226	87	274
Årets resultat	440	-123	-257	175	241
Egenkapital ultimo	1.959	1.519	1.643	1.900	1.725
Samlede aktiver	2.896	2.370	2.465	2.860	2.680
Nøgletal i %					
Egenkapitalens forrentning	25,3	-	-	9,7	15,0
Soliditet	65,3	64,1	66,7	66,4	64,4

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den danske Finansanalytikerforenings ”Anbefalinger og nøgletal” 2010.

Egenkapitalens forrentning $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Soliditet $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for J. L. Holding 2000 A/S er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 jf. nedenfor.

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 samt tillæg/fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, i det koncernen er en lille koncern, jf. Årsregnskabslovens § 110.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele fra dattervirksomheder

I resultatopgørelsen resultatføres den forholdsmæssige andel af resultatet før skat i de enkelte virksomheder efter regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Den forholdsmæssige andel af skat af året resultat i dattervirksomheder indgår i regnskabsposten: skat af ordinært resultat.

Koncerngoodwill afskrives over 10 år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter samt kursgevinst ved indfrielse af gæld.

Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og regnskabet indtægter og omkostninger.

Selskabet indgår i sambeskatningen med administrations- og moderselskabet GAMKO A/S og datterselskaber. Princippet ved fordelingen af den sambeskattede koncerns skatter er: fuld fordeling.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Afslutningsdispositioner

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages til den regnskabsmæssige indre værdi efter "equity-metoden".

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

RESULTATOPGØRELSE for perioden
1. januar – 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 6. mdr kr.
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	372.281	-100.608
Andre eksterne udgifter	2	<u>-300</u>	<u>5.850</u>
Resultat af primær drift		371.981	-94.758
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		<u>-68.868</u>	<u>-31.791</u>
Resultat før skat		303.113	-126.549
Skat af årets resultat (indtægt)	3	<u>137.105</u>	<u>3.102</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>440.218</u></u>	<u><u>-123.447</u></u>
 Foreslås af bestyrelsen disponeret således:			
Overført til næste år		<u>440.218</u>	<u>-123.447</u>
Fordelt		<u><u>440.218</u></u>	<u><u>-123.447</u></u>

BALANCE

	Note	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.725.968</u>	<u>2.353.687</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.725.968</u>	<u>2.353.687</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.725.968</u>	<u>2.353.687</u>
Tilgodehavende selskabsskat	3	141.933	16.057
Skatteaktiv m.m.		<u>0</u>	<u>285</u>
Tilgodehavender		<u>141.933</u>	<u>16.342</u>
Likvide beholdninger		<u>28.003</u>	<u>17</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>169.936</u>	<u>16.359</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.895.904</u>	<u>2.370.046</u>

BALANCE

	Note	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		1.070.000	1.070.000
Overført resultat		<u>889.272</u>	<u>449.054</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>1.959.272</u>	<u>1.519.054</u>
GÆLD			
Anden gæld		0	69.888
Gæld til dattervirksomheder		<u>936.632</u>	<u>781.104</u>
Kortfristet gæld		<u>936.632</u>	<u>850.992</u>
GÆLD I ALT		<u>936.632</u>	<u>850.992</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.895.904</u>	<u>2.370.046</u>
Kautions-, garanti og andre eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

NOTER**Note 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	egenkapi- tal
Værkstedsgårdens Ejendomsudlejning A/S	Frederiksberg	100,00 %	<u>372.281</u>	<u>2.725.968</u>
			2016 kr.	2015 6 måneder kr.

Note 2. Andre eksterne udgifter

Der har ikke været ansatte i virksomheden. Der er ikke udbetalt løn eller vederlag til selskabets direktion eller bestyrelse.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets indkomst (- = indtægt):		
Tilgodehavende selskabsskat	-15.216	-6.090
Regulering udskudt skat	285	0
Regulering tidligere år	-121.888	2.988
Restskattetillæg	<u>-286</u>	<u>2.988</u>
	<u>-137.105</u>	<u>-3.102</u>

NOTER

Note 4. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalan- dele i dat- tervirk- somheder

Anskaffelsessum

4.973.560

Saldo 1/1 2016

4.973.560

Anskaffelsessum 31/12 2016

Resultatmæssige bevægelser

3.230.127

Værdiregulering 1/1 2016

372.281

Andel af årets resultat

3.602.408

Resultatmæssige bevægelser 31/12 2016

Kapitalmæssige bevægelser

-5.850.000

Værdiregulering 1/1 2016

0

Udloddet udbytte

-5.850.000

Resultatmæssige bevægelser 31/12 2016

2.725.968

REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31/12 2016

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
--	-------------	-------------

Note 5. Egenkapital

Selskabets kapital kr. 1.070.000 sammensættes således:

1 kapitalandel á kr. 270.000	270.000	270.000
3 kapitalandele á kr. 200.000	600.000	600.000
1 kapitalandel á kr. 100.000	100.000	100.000
3 kapitalandele á kr. 33.000	99.000	99.000
1 kapitalandel á kr. 1.000	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.070.000</u>	<u>1.070.000</u>

Selskabskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen den 29. februar 2000.

Egenkapitalen er påvirket således:

	Selskabs- kapital	Reserve for ikke uddelt overskud	Overført resultat	I alt
Saldo 1/1 2016	1.070.000	0	449.054	1.519.054
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>440.218</u>	<u>440.218</u>
Saldo 31/12 2016	<u>1.070.000</u>	<u>0</u>	<u>889.272</u>	<u>1.959.272</u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 6. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser**

J. L. Holding 2000 A/S indgår i sambeskatningen med administrations- og moderselskabet GAMKO A/S og tilhørende datterselskaber og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/2014 ubegrænset og solidarisk for den sambeskattede koncerns samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter også delvist for
prioritetsgæld i dattervirksomhed, ca

<u>1.000.000</u>	<u>4.500.000</u>
------------------	------------------

Selskabet har ikke andre sådanne forpligtelser.

NOTER

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET - fortsat

Note 7. Ejerforhold

I henhold til selskabets ejerfortegnelse, jf. selskabsskabslovens regler, er noteret følgende kapital-ejere der ejer mere end 5 % af kapitalen:

GAMKO A/S, Frederiksberg Allé 32, 2. th. 1820 Frederiksberg C

CASKO Holding IVS, Svanholmsvej 1, 3. tv., 1905 Frederiksberg C

Chrisko Holding IVS, Adelgade 47, 1., 1304 København K

JOD Holding IVS, Ranunkelvej 6, 4300 Holbæk