

JKL ApS

Egedalsvej 12

2690 Karlslunde

CVR-nr. 10 79 23 04

Årsrapport 2015/16

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/9 2016

Jens Ole Kjærgaard Larsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj | 8 |
| Balance pr. 31. maj | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for JKL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 1. september 2016

Direktion

Jens Ole Kjærgaard Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i JKL ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for JKL ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

JKL ApS
Egedalsvej 12
2690 Karlslunde
Hjemmeside: ajkl@mail.com
CVR-nr.: 10 79 23 04
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Stiftet: 1. april 1987
Hjemsted: Greve

Direktion

Jens Ole Kjærgaard Larsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed og anden aktivitet i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 129.320, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.286.749.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKL ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Selskabets ejendom er anset for at være en investeringsejendom, der foretages derfor ikke afskrivninger på ejendommen, idet disse indregnes i den løbende værdiansættelse. Selskabet anser kostprisen for at være udtryk for at være ejendommens markedsværdi.

Ejendommen er solgt i indeværende regnskabsår.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid Restværdi

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -52.124 | -42.819 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-105.180</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -52.124 | -147.999 |
| Finansielle indtægter | 1 | 559.983 | 1.263.606 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-628.225</u> | <u>-119.787</u> |
| Resultat før skat | | -120.366 | 995.820 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-8.954</u> | <u>-233.925</u> |
| Årets resultat | | <u>-129.320</u> | <u>761.895</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | <u>-429.320</u> | <u>461.895</u> |
| | | <u>-129.320</u> | <u>761.895</u> |

Balance pr. 31. maj

| | Note | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 32.054 | 0 |
| Selskabsskat | | 40.180 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.799 | 55.749 |
| | | <u>100.033</u> | <u>55.749</u> |
| Værdipapirer | | | |
| Værdipapirer | | 6.527.788 | 7.254.910 |
| | | <u>6.527.788</u> | <u>7.254.910</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>668.928</u> | <u>636.167</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>7.296.749</u> | <u>7.946.826</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>7.296.749</u> | <u>7.946.826</u> |

Balance pr. 31. maj

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 4 | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 6.786.749 | 7.216.060 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>7.286.749</u> | <u>7.716.060</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 220.766 |
| Anden gæld | | 10.000 | 10.000 |
| | | <u>10.000</u> | <u>230.766</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>10.000</u> | <u>230.766</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>7.296.749</u></u> | <u><u>7.946.826</u></u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>559.983</u> | <u>1.263.606</u> |
| | <u>559.983</u> | <u>1.263.606</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>628.225</u> | <u>119.787</u> |
| | <u>628.225</u> | <u>119.787</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 258.947 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>8.954</u> | <u>-25.022</u> |
| | <u>8.954</u> | <u>233.925</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juni | 200.000 | 7.216.069 | 300.000 | 7.716.069 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | -429.320 | 300.000 | -129.320 |
| Egenkapital 31. maj | 200.000 | 6.786.749 | 300.000 | 7.286.749 |