

Jørlis ApS
CVR-nr. 11791433
Munkebjergvej 3
4100 Ringsted

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.11.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Mølgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.05.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørlis ApS
Munkebjergvej 3
4100 Ringsted

CVR-nr.: 11791433
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Direktion

Jørgen Mølgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Jørlis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 09.11.2016

Direktion

Jørgen Mølgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørlis ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørlis ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for reetablering af kapitalen.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at den tilknyttede virksomheds drift kan fortsætte i 2016/17. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes samt at selskabets indtjening forbedres.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de kreditfaciliteterne opretholdes, og den tilknyttede virksomheds drift vil fortsætte. Ledelsen har derfor 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Slagelse, den 09.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter formuepleje- og forvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 6 t.kr. i forhold til et overskud på 3 t.kr. i 2014/15. Resultatet anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Den tilknyttede virksomhed Jørgen Mølgaard A/S har i regnskabsåret 2015/16 igangsat organisatoriske og strategiske ændringer som har forbedret driften væsentligt. Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fortsat tilpasninger, således at det vil forbedre driften yderligere. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Det er en forudsætning at eksisterende kreditfaciliteter i banken opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer at de fornødne kreditter kan opretholdes og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.375)	(6)
Driftsresultat		(6.375)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	9
Andre finansielle indtægter		8.520	0
Andre finansielle omkostninger		(8.520)	0
Årets resultat		(6.375)	3
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(6.375)	3
		(6.375)	3

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>3.691</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.691</u>	<u>4</u>
Aktiver		<u><u>3.691</u></u>	<u><u>4</u></u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	310.000	310
Overført overskud eller underskud		<u>(688.413)</u>	<u>(682)</u>
Egenkapital		<u>(378.413)</u>	<u>(372)</u>
Anden gæld		<u>382.104</u>	<u>376</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>382.104</u>	<u>376</u>
Gældsforpligtelser		<u>382.104</u>	<u>376</u>
Passiver		<u><u>3.691</u></u>	<u><u>4</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	310.000	(682.038)	(372.038)
Årets resultat	0	(6.375)	(6.375)
Egenkapital ultimo	310.000	(688.413)	(378.413)

Noter

1. Going concern

Årets resultat udviser et underskud på 6 t.kr. i forhold til et overskud på 3 t.kr. i 2014/15. Resultatet anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Den tilknyttede virksomhed Jørgen Mølgaard A/S har i regnskabsåret 2015/16 igangsat organisatoriske og strategiske ændringer som har forbedret driften væsentligt. Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fortsat tilpasninger, således at det vil forbedre driften yderligere. Der forventes et forbedret positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Det er en forudsætning at eksisterende kreditfaciliteter i banken opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer at de fornødne kreditter kan opretholdes og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.110.550
Kostpris ultimo	1.110.550
Nedskrivninger primo	(1.110.550)
Nedskrivninger ultimo	(1.110.550)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Jørgen Mølgaard A/S	Ringsted	A/S	51,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Anparter	310	1.000,00	310.000
	<u>310</u>		<u>310.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.