

JL Gruppen Holding ApS

**Skudehavnsvej 17
2150 Nordhavn**

CVR-nr. 20 64 46 99

Årsrapport for året 2015/2016

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. november 2016

Dirigent Lise Køster

Regnskab for året

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2016 - aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2016 - passiver	10
Noter	11 - 13

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets vigtigste aktivitet er aktie- og anpartsbesiddelser.

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedkontor: Skudehavnsvej 17
2150 Nordhavn
Telefon: 39 18 19 17

CVR-nr. 20 64 46 99

Direktion: Lise Køster

Revisor: JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Bank: Jyske Bank

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for selskabet JL Gruppen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 28. november 2016

I direktionen:

Lise Køster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til daglig ledelse i JL Gruppen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JL Gruppen Holding ApS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 28. november 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

2093re2015/2016

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat efter skat udgør kr. - 209.900, hvilket af ledelsen anses for at være ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.534.799, og en egenkapital på kr. 4.431.450.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling:

Der forventes i det kommende år et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabet ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursavancer og tab mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttotab	-7.949	-7.125
3 Afskrivninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-7.949	-7.125
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	48.275	-63.574
Finansielle indtægter	144.248	414.112
Finansielle omkostninger	-448.013	-142.759
Ordinært resultat før skat	-263.439	200.654
2 Skat af årets resultat	-53.539	99.845
ÅRETS RESULTAT	-209.900	100.809
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	48.275	
Overført resultat	-308.775	
	-209.900	

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER:		
Koncerngoodwill	0	0
3 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	358.624	360.349
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.502.966	2.507.481
Finansielle anlægsaktiver	2.861.590	2.867.830
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.861.590	2.867.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	724.766	413.769
Andre tilgodehavender	117.921	104.284
Tilgodehavender	842.687	518.053
Likvide beholdninger	830.522	1.405.763
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.673.209	1.923.816
AKTIVER I ALT	4.534.799	4.791.646

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
PASSIVER:		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	158.624	110.349
Overført resultat	4.147.826	4.456.601
	<u>4.431.450</u>	<u>4.691.950</u>
5 EGENKAPITAL I ALT		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.502	7.503
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	115	14
Gæld til anpartshaver	45.132	42.179
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
	<u>103.349</u>	<u>99.696</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
	<u>103.349</u>	<u>99.696</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>4.534.799</u>	<u>4.791.646</u>
PASSIVER I ALT		
6 Ejerforhold		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1. Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	48.275	-63.574
	48.275	-63.574
2. Selskabsskat:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	-53.333	108.806
Regulering udskudt skat	0	-12.100
Regulering af tidligere år	-206	3.139
	-53.539	99.845
3. Immaterielle anlægsaktiver:		Koncern- goodwill
Anskaffelsessum primo		600.000
Tilgang		0
Afgang		0
Samlet anskaffelsessum ultimo		600.000
Afskrivninger primo		600.000
Årets afskrivninger		0
Samlede afskrivninger ultimo		600.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver:

	Tilknyttede virksom- heder
Anskaffelsessum primo	720.000
Regulering primo	-50.000
Tilgang	0
Afgang	0
	670.000
Værdireguleringer primo	-359.651
Årets resultat	48.275
Deklareret udbytte	0
Øvrig værdiregulering	0
	-311.376
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.624

Kapitalandele specificeres således:

	Årets resultat	Selskabets egenkapital	Ejerandel
JL Gruppen - salg / display ApS, København	48.275	358.624	100%

5. Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserver for nettoopskriv. Indreværdi metode
Saldo primo	125.000	4.456.601	110.349
Regulering primo	0	0	0
Årets resultat	0	-258.175	48.275
Værdiregulering	0	0	0
Udbytte	0	-50.600	0
	125.000	4.147.826	158.624

6. Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Lise Køster, Jagtvej 204, 1. th., 2100 København Ø.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabets bankforbindelse har sikkerhed i anparterne i JL Gruppen - salg / display ApS. Selskabets kautionere for datterselskabets bankforbindelse og henviser til datterselskabets årsregnskab.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden JL Gruppen salg/display ApS. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

9. Personaleomkostninger:

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.
