

JL Gruppen Holding ApS

**Skudehavnsvej 17
2150 Nordhavn**

CVR-nr. 20 64 46 99

Årsrapport for året 2016/2017

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16. oktober 2017

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 2017 - aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2017 - passiver	10
Noter	11 - 13

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets vigtigste aktivitet er aktie- og anpartsbesiddelser.

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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 2016/2017 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 16. oktober 2017

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 2016/2017 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 16. oktober 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

2093re2016/2017

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat efter skat udgør kr. 268.804, hvilket af ledelsen anses for at være ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.828.153, og en egenkapital på kr. 4.700.254.

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.

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 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttotab	-8.070	-7.949
3 Afskrivninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-8.070	-7.949
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-13.745	48.275
Finansielle indtægter	343.537	144.248
Finansielle omkostninger	-1.928	-448.013
Ordinært resultat før skat	319.794	-263.439
2 Skat af årets resultat	50.990	-53.539
ÅRETS RESULTAT	268.804	-209.900
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-13.745	0
Overført resultat	230.849	-260.500
	268.804	-209.900

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER:		
Koncerngoodwill	0	0
3 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	344.879	358.624
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.629.828	2.502.966
Finansielle anlægsaktiver	2.974.707	2.861.590
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.974.707	2.861.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	640.694	724.766
Andre tilgodehavender	162.761	117.921
Tilgodehavender	803.455	842.687
Likvide beholdninger	1.049.991	830.522
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.853.446	1.673.209
AKTIVER I ALT	4.828.153	4.534.799

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER:		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	144.879	158.624
Overført resultat	4.378.675	4.147.826
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>4.700.254</u>	<u>4.482.050</u>
5 EGENKAPITAL I ALT	4.700.254	4.482.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.502
2 Selskabsskat	75.152	0
Anden gæld	115	115
Gæld til anpartshaver	45.132	45.132
	<u>127.899</u>	<u>52.749</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	127.899	52.749
	<u>127.899</u>	<u>52.749</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	127.899	52.749
	<u>4.828.153</u>	<u>4.534.799</u>
PASSIVER I ALT	4.828.153	4.534.799
6 Ejerforhold		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	-13.745	48.275
	-13.745	48.275
2. Selskabsskat:		
Skat af skattepligtig indkomst	75.152	0
Sambeskatningsbidrag	-23.681	-53.333
Regulering udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere år	-481	-206
	50.990	-53.539
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 virksomheder
Anskaffelsessum primo	670.000
Tilgang	0
Afgang	0
	670.000
Værdireguleringer primo	-311.376
Årets resultat	-13.745
Deklareret udbytte	0
Øvrig værdiregulering	0
	-325.121
Værdireguleringer ultimo	-325.121
Regnskabsmæssig værdi ultimo	344.879

Kapitalandele specificeres således:

	Årets resultat	Selskabets egenkapital	Ejerandel
JL Gruppen - salg / display ApS, København	-13.745	344.879	100%

5. Egenkapital:

	Selskabskapital	Overført resultat	Reserver for nettoopskriv. Indreværdi metode
Saldo primo	125.000	4.147.826	158.624
Regulering primo	0	0	0
Årets resultat	0	282.549	-13.745
Værdiregulering	0	0	0
Udbytte	0	-51.700	0
	125.000	4.378.675	144.879
Saldo ultimo	125.000	4.378.675	144.879

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:

Der er ingen pant eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden JL Gruppen salg/display ApS. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af kildeskatter i sambeskatningskredsen.

9. Personaleomkostninger:

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