

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

JL Gruppen Holding ApS

Skudehavnsvej 17
2150 Nordhavn

CVR-nr. 20 64 46 99

Årsrapport for 2017/2018

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. november 2018

Dirigent Lise Bech Køster

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2018 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2018 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet JL Gruppen Holding ApS
Skudehavnsvej 17
2150 Nordhavn

Regnskabsår 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Lise Bech Køster

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for JL Gruppen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Da koncernen ikke overskrider beløbsgrænsen i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Nordhavn, den 21. november 2018

Direktion:

Lise Bech Køster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JL Gruppen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JL Gruppen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 Ethiske 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 21. november 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er aktie- og anpartsbesiddelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat udgør et overskud på dkk 202.663, hvilket er som forventet af ledelsens.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JL Gruppen Holding ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med få tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter væsentligst omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, regulering af tilgodehavende hos tilknyttet og associeret virksomhed samt udbytte fra kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskab.

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Andre eksterne omkostninger.....	8.113	8.070
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	-8.113	-8.070
2 Resultat fra dattervirksomheder.....	-30.008	-13.745
2 Finansielle indtægter.....	308.063	343.537
2 Finansielle omkostninger.....	<u>4.359</u>	<u>1.928</u>
Resultat før skat.....	265.583	319.794
3 Skat af årets resultat.....	<u>62.920</u>	<u>50.990</u>
Årets resultat.....	<u>202.663</u>	<u>268.804</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	52.900	51.700
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	-30.008	-13.745
Overført resultat.....	<u>179.771</u>	<u>230.849</u>
Disponeret i alt.....	<u>202.663</u>	<u>268.804</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

Note	30.06.2018	30.06.2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	314.871	344.879
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.604.476	2.629.828
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.919.347	2.974.707
Anlægsaktiver i alt	2.919.347	2.974.707
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	685.826	640.694
Sambeskatningsbidrag.....	13.750	0
Andre tilgodehavender.....	112.820	162.761
Tilgodehavender i alt	812.396	803.455
Likvide beholdninger	1.210.492	1.049.991
Omsætningsaktiver i alt	2.022.888	1.853.446
Aktiver i alt.....	4.942.235	4.828.153

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

Note	30.06.2018	30.06.2017
5 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	114.871	144.879
Overført resultat.....	4.558.446	4.378.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	52.900	51.700
	4.851.217	4.700.254
Egenkapital i alt		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	7.500
Selskabsskat.....	18.068	75.152
Anden gæld.....	65.450	45.247
	91.018	127.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
Gældsforpligtelser i alt	91.018	127.899
Passiver i alt.....	4.942.235	4.828.153
6 Ejerforhold		
7 Pantsætninger og sikkerheder, eventualforpligtelser m.v.		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	Foreslået udbytte for regnskabs- året
2016/2017				
Egenkapital primo.....	125.000	4.147.826	158.624	0
Betalt udbytte.....				0
Årets resultat.....		268.804		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		13.745	-13.745	
Udbytte.....		-51.700		51.700
Egenkapital ultimo.....	125.000	4.378.675	144.879	51.700
2017/2018				
Egenkapital primo.....	125.000	4.378.675	144.879	51.700
Betalt udbytte.....				-51.700
Årets resultat.....		202.663		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		30.008	-30.008	
Udbytte.....		-52.900		52.900
Egenkapital ultimo.....	125.000	4.558.446	114.871	52.900

Noter

1 Personalemkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte udover direktionen, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Finansielle indtægter		
Heraf vedrørende tilknyttede virksomheder....	0	21.768

3 Skat af årets resultat

Aktuel skat.....	62.920	51.471
Skat vedrørende tidligere år.....	0	-481
Skat af årets resultat.....	62.920	50.990

Selskabet har i regnskabsperioden netto betalt t.dkk 20 i selskabsskat.

	Koncern- goodwill	Tilknyttede virksomheder
4 Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo.....	600.000	670.000
Periodens til- /afgang.....	0	0
Kostpris pr. 30. juni 2018.....	600.000	670.000
Værdiregulering primo.....	-600.000	-325.121
Årets resultat.....	-	-30.008
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-	0
Værdiregulering pr. 30. juni 2018.....	-600.000	-355.129
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018.	0	314.871

Specifikation af kapitalandele:

Selskab	Ejerandel
JL Gruppen - salg / display ApS, Nordhavn....	100%

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf. Der er ikke udstedt anpartsbeviser.

Noter

6 Ejerforhold

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

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

7 Pantsætninger og sikkerheder, eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med sin dattervirksomhed. Selskaberne hæfter solidarisk for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.dkk 0. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Jensen

Som Revisor
RID: 60774095
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 16:53:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lise Bech Køster

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-811794599685
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 19:45:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lise Bech Køster

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-811794599685
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 19:45:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f8143fd8UuUj15895073

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.