

JLJ Holding ApS

**Johannes Grosens Vej 8
8250 Egå**

CVR-nr. 25 43 79 77

Årsrapport for 2018/19

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Jan Ladefoged Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance 30. september | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for JLJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Egå, den 11. december 2019

Direktion

Jan Ladefoged Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JLJ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLJ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 11. december 2019

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Jette Frederiksen
registreret revisor
MNE-nr. mne7080

Selskabsoplysninger

Selskabet

JLJ Holding ApS
Johannes Grosens Vej 8
8250 Egå

CVR-nr.: 25 43 79 77

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jan Ladefoged Jensen, direktør

Revisor

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
Store Torv 5
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i unoterede selskaber, almindelig formuepleje samt bortforpagtning af lejemål i Aarhus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 190.008, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 14.509.769.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLJ Holding ApS for 2018/19 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.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Husleje indregnes således det svarer til regnskabsperioden.

Salg af kurser indregnes i takt med leveringen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt andre omkostninger mv.

Direkte omkostninger angående bortforpagtede lejemaal, herunder huslejudgifter, vedligeholdelse mv. indregnes endvidere under andre eksterne omkostninger

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af omsætningsaktiver og finansielle anlægsaktiver der ikke løbende reguleres til dagsværdi efter årsregnskabsloven §37 og §38.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Lejerettigheder afskrives over 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. For- tjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsom- kostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugs- tider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under an- dre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JLJ Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi såfremt de ikke er børsnoterede.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter for 2018/19 indestående på reservefonde i indkøbsforeningen JYFO a.m.b.a.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 210.091 | 137.849 |
| Personaleomkostninger | 1 | -256.897 | -220.207 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -46.806 | -82.358 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -238.660 | -254.660 |
| Andre driftsomkostninger | | -45.333 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -330.799 | -337.018 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -68.173 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 158.352 | 221.279 |
| Finansielle omkostninger | | -2.770 | -127.547 |
| Resultat før skat | | -243.390 | -243.286 |
| Skat af årets resultat | | 53.382 | 53.265 |
| Årets resultat | | -190.008 | -190.021 |
| Foreslået udbytte | | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | | -300.608 | -298.021 |
| | | -190.008 | -190.021 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Lejerettigheder | | 1.216.667 | 1.416.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 1.216.667 | 1.416.667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 7.622 | 99.490 |
| Indretning af lejede lokaler | | 18.812 | 34.937 |
| Materielle anlægsaktiver | | 26.434 | 134.427 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 55.696 | 55.696 |
| Deposita | | 1.902 | 1.862 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 57.598 | 57.558 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.300.699 | 1.608.652 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 206.000 | 274.173 |
| Andre tilgodehavender | | 10.600 | 11.816 |
| Udskudt skatteaktiv | | 127.963 | 74.581 |
| Selskabsskat | | 48.214 | 98.174 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 3.691 |
| Tilgodehavender | | 392.777 | 462.435 |
| Værdipapirer | | 4.235.188 | 4.105.484 |
| Værdipapirer | | 4.235.188 | 4.105.484 |
| Likvide beholdninger | | 9.110.674 | 9.352.515 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 13.738.639 | 13.920.434 |
| Aktiver i alt | | 15.039.338 | 15.529.086 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 1.037.932 | 1.037.932 |
| Overført resultat | | 13.236.237 | 13.536.845 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>14.509.769</u> | <u>14.807.777</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 25.142 | 24.425 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.873 | 24.293 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 15.635 | 221.478 |
| Anden gæld | | 170.372 | 147.566 |
| Deposita | | <u>303.547</u> | <u>303.547</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>529.569</u> | <u>721.309</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>529.569</u> | <u>721.309</u> |
| Passiver i alt | | <u>15.039.338</u> | <u>15.529.086</u> |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 236.487 | 155.481 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.685 | 11.729 |
| Andre personaleomkostninger | 5.725 | 52.997 |
| | <u>256.897</u> | <u>220.207</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

2 Egenkapital

| | Virksomheds- | Overkurs | Overført | Foreslået ud- | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | kapital | ved emission | resultat | bytte for | I alt |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | regnskabs- | <u> </u> |
| | | | | året | |
| Egenkapital 1. oktober 2018 | 125.000 | 1.037.932 | 13.536.845 | 108.000 | 14.807.777 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -300.608 | 110.600 | -190.008 |
| Egenkapital 30. september 2019 | <u>125.000</u> | <u>1.037.932</u> | <u>13.236.237</u> | <u>110.600</u> | <u>14.509.769</u> |

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.

Jan Ladefoged Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-378749003802
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2020 kl.: 12:14:23
Underskrevet med NemID

Jette Frederiksen

Som Revisor NEM ID
RID: 85849945
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2020 kl.: 12:36:15
Underskrevet med NemID

Jan Ladefoged Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-378749003802
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2020 kl.: 12:37:46
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3944f6f3uyxR49807649

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.