

JLE Finans ApS
Skt. Klemens Vænge 16
5260 Odense S

CVR-nummer 25814738

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *29/5-16*



Johnny Ebstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

JLE Finans ApS
Skt. Klemens Vænge 16
5260 Odense S

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 25814738
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Johnny Ebstrup

Tilknyttede virksomheder

RA Consult ApS
Gammel Køge Landevej 55, 4
2500 Valby

Ordrupkilde Holding ApS under konkurs
Gammel Køge Landevej 55, 4
2500 Valby

Associerede virksomheder

Komma Huset ApS
Vestagervej 3
2100 København Ø

Invatrade ApS
Bødkervej 5 - 7
5750 Ringe

Coffee House Vending ApS
Bødkervej 5 - 7
5750 Ringe

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JLE Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, 27. maj 2016

Direktionen:



Johnny Ebstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JLE Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JLE Finans ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har ydet et lån til selskabets kapitalejer/ledelse i løbet af 2015, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning i 2015 og indfriet i juni 2016.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense M, 27. maj 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

Anvendt regnskabspraksis

transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages

lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets

Anvendt regnskabspraksis

regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises

Anvendt regnskabspraksis

som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-107.720	-132
	Bruttotab	-107.720	-132
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-4.695	-5
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-154.255	-351
	Resultat før finansielle poster	-266.670	-488
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-735.629	-982
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2.329.302	0
1	Finansielle indtægter	1.823.348	522
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-3.808
	Finansielle omkostninger	-69.368	-81
	Resultat før skat	3.080.984	-4.836
2	Skat af årets resultat	-387.212	-79
	Årets resultat	2.693.772	-4.915
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	500.000	641
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.291
	Overført resultat	2.193.772	-4.265
	Resultatdisponering i alt	2.693.772	-4.915

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5
	Materielle anlægsaktiver	0	5
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.943.456	0
	Finansielle anlægsaktiver	2.943.456	0
	Anlægsaktiver i alt	2.943.456	5
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	698.663	600
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.972.221	2.800
	Tilgodehavende skat	0	25
	Andre tilgodehavender	753.553	437
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	104.768	103
	Periodeafgrænsningsposter	19.267	0
	Tilgodehavender	4.548.471	3.964
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.220.445	11.125
	Værdipapirer og kapitalandele	11.220.445	11.125
	Likvide beholdninger	469.619	920
	Omsætningsaktiver i alt	16.238.535	16.008
	Aktiver i alt	19.181.991	16.013

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	17.672.926	14.865
7	Egenkapital i alt	17.797.926	14.990
	Hensættelser til udskudt skat	0	1
	Hensatte forpligtelser	0	1
	Kreditinstitutter	505.127	374
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
	Selskabsskat	371.438	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	641
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.384.065	1.022
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.384.065	1.023
	Passiver i alt	19.181.991	16.013
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	147.643 80
	Andre finansielle indtægter	1.675.705 442
	Finansielle indtægter i alt	1.823.348 522
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	388.315 78
	Regulering af udskudt skat	-1.103 1
	Skat af årets resultat i alt	387.212 79
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Kostpris 1. januar	3.450.000 3.450
	Kostpris 31. december	3.450.000 3.450
	Værdireguleringer 1. januar	-3.450.000 -3.450
	Årets resultatandel	-735.629 -982
	Heraf modregnet i tilgodehav.	735.629 982
	Værdireguleringer 31. december	-3.450.000 -3.450
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0 0
	Navn	Hjemsted
		Ejerandel
	Ra Consult ApS	København 90%
	OrdrupKilde Holding ApS under konkurs	København 100%

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.703.959	1.409
Tilgang i årets løb	0	1.295
Kostpris 31. december	<u>2.703.959</u>	<u>2.704</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.703.959	1.135
Årets resultatandel	2.329.302	-3.839
Øvrige egenkapitalbevægelser	614.154	0
Værdireguleringer 31. december	<u>239.497</u>	<u>-2.704</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>2.943.456</u>	<u>0</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Komma Huset ApS	København	50%
Invatrade ApS	Faaborg-Midtfyn	50%
Coffee House Vending ApS	Faaborg-Midtfyn	50%

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>104.768</u>	<u>103</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	<u>104.768</u>	<u>103</u>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Lånet er indfriet i juni 2016.

6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Datterselskabsreserver, primo	0	1.291
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	0	-1.291
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	14.865	14.990
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	614	614
Årets resultat	0	2.194	2.194
Egenkapital ultimo	125	17.673	17.798

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer, der sikrer RA Consult ApS, Invtrade ApS og Coffee House Vending ApS tilstrækkelig likviditet for perioden frem til næste balancedag.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed Invtrade ApS' engagement med pengeinstitut. Kautionen er en ulimiteret selvskyldnerkaution.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med koncernselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.