



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

JNL Holding ApS

Havnevænget 6, Høruphav
6470 Sydals

CVR nr.: 27590667

Årsrapport for 2015/16

13. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{26/3}2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

JNL Holding ApS
Havnevænget 6, Høruphav
6470 Sydals

CVR nr.: 27590667
Stiftet: 6. februar 2004
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

John Normann Larsen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for JNL Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høruphav, den 19. september 2016

I direktionen:

John Normann Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JNL Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende regnskab for JNL Holding ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter balancen pr. 30. juni 2016 for JNL Holding ApS og resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Regnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling er Deres ansvar.

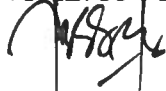
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 19. september 2016

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 35 98 93 15



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forvaltning af værdipapirer og pengeinstitutindestående.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	-12.937	-10
Finansielle indtægter	84.546	212
Finansielle omkostninger	<u>-106.281</u>	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>-21.735</u>	<u>212</u>
Resultat før skat	-34.672	202
1 Skat af årets resultat	<u>8.058</u>	<u>-47</u>
Årets resultat	<u><u>-26.614</u></u>	<u><u>155</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	101.200	98
Overført resultat	<u>-127.814</u>	<u>57</u>
Disponeret i alt	<u><u>-26.614</u></u>	<u><u>155</u></u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Udskudte skatteaktiver	8.058	0
Andre tilgodehavender	<u>117</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.175</u>	<u>5</u>
Andre værdipapirer	<u>2.913.211</u>	<u>3.082</u>
Likvide beholdninger	<u>72.270</u>	<u>56</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.993.656</u>	<u>3.143</u>
Aktiver i alt	<u>2.993.656</u>	<u>3.143</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	2.747.088	2.875
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>98</u>
2 Egenkapital i alt	<u>2.973.288</u>	<u>3.098</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	8
Selskabsskat	<u>10.993</u>	<u>37</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.368</u>	<u>45</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.368</u>	<u>45</u>
Passiver i alt	<u>2.993.656</u>	<u>3.143</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	47
Årets regulering af udskudt skat	<u>-8.058</u>	<u>0</u>
	<u>-8.058</u>	<u>47</u>
2 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	2.874.902	2.818
Overført af årets resultat	<u>-127.814</u>	<u>57</u>
	<u>2.747.088</u>	<u>2.875</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	98.400	98
Udbetalt udbytte	-98.400	-98
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>98</u>
	<u>101.200</u>	<u>98</u>