

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### J. L. Holding Nykøbing Sj. ApS

Vangen 6  
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 28 68 15 93

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

**Dirigent**

Jan Larsen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for J. L. Holding Nykøbing Sj. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 29. november 2016

**Direktion**

Jan Larsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i J. L. Holding Nykøbing Sj. ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. L. Holding Nykøbing Sj. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, om 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 vurdering 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 29. november 2016

## **Damgaard Revision ApS**

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

J. L. Holding Nykøbing Sj. ApS  
Vangen 6  
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 28 68 15 93  
Stiftelsesdato: 29. marts 2005  
Hjemsted: Odsherred Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Jan Larsen

## Revision

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2016, på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til Årsregnskabslovens § 110.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## 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 hvert 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 gevinster, 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis datterselskab og associerede virksomheder. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt realiserede og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra dattervirksomheder' eller 'Gæld til dattervirksomheder'.

## Balancen

### Kapitalandele

Kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.



## Anvendt regnskabspraksis

I moderselskabets regnskab indregnes og måles kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder efter indre værdis metode.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis datterselskab og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/Bruttotab	-36.612	-32.753
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	4.202.886	0
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>4.202.886</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.166.274</b>	<b>-32.753</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	182.492	7.454.920
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-82.975	-72.948
Andre finansielle indtægter	615.304	20
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	-3.236.665	-93.000
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>1.644.430</b>	<b>7.256.239</b>
1. Skat af årets resultat	-126.975	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.517.455</b>	<b>7.256.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	99.517	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Overført resultat	1.318.138	7.256.239
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.517.455</b>	<b>7.256.239</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.500.165	2.087.060
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500	7.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.507.665</b>	<b>2.094.560</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.507.665</b>	<b>2.094.560</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	203.043	2.132.701
Andre tilgodehavender	70.500	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>273.543</b>	<b>2.132.701</b>
Likvide beholdninger	20.465	19.097
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>20.465</b>	<b>19.097</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>294.008</b>	<b>2.151.798</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.801.673</b>	<b>4.246.358</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.132.981	715.326
Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.357.781</b>	<b>840.326</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelse, kapitalandele i associerede virksomheder	0	440.226
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>440.226</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	645.299
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.761.864	1.761.180
Gæld til associerede virksomheder	0	10.326
Selskabsskat	103.027	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	549.001	549.001
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.443.892</b>	<b>2.965.806</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.443.892</b>	<b>2.965.806</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.801.673</b>	<b>4.246.358</b>

- 4. Driftsaktivitet
- 5. Eventualposter
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-127.292	0
Regulering af tidligere års skat	317	0
	<b>-126.975</b>	<b>0</b>

	Egenkapital	Ejerandel	Årets resultat	Hjemsted
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>				
<b>Tilknyttede virksomheder</b>				
Kaj Larsen A/S	2.573.649	100%	1.573.649	Nykøbing Sj.
J. L. Ejendomme Nykøbing Sj. ApS	1.692.680	100%	-985.475	Nykøbing Sj.
Nykøbing Sjælland Bowlingcenter ApS	125.000	100%	3.714	Nykøbing Sj.
VVS1.dk ApS	108.837	100%	-441.163	Nykøbing Sj.
<b>Associeret virksomhed</b>				
Carlsberggården ApS	-2.524.751	25%	-331.898	Nykøbing Sj.

	Selskabs- kapital	Indre værdi	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>					
Saldo, primo	125.000	0	715.326	0	840.326
Forslag til resultatdisponering	0	99.517	1.318.138	99.800	1.517.455
Udbetalt udbytte til moderselskab	0	-1.162.060	1.162.060	0	0
Negativ værdi til overført resultat	0	1.062.543	-1.062.542	0	1
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>2.132.982</b>	<b>99.800</b>	<b>2.357.782</b>

#### 4. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

#### 5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der givet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender m.v. i J. L. Ejendomme Nykøbing Sj. ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

## Jan Larsen

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-950967623812

IP: 85.218.240.175

2016-12-01 18:07:12Z

NEM ID 

## René K. Damgaard

### Registreret revisor

På vegne af: Damgaard revision

Serienummer: CVR:33074441-RID:1282301132896

IP: 194.182.255.58

2016-12-01 18:18:48Z

NEM ID 

## Jan Larsen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-950967623812

IP: 85.218.240.175

2016-12-01 18:23:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q1UEQ-8U8A4-SUKTS-QB75S-DE2ME-ZV1J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>