

JL HOLDING FAABORG APS
ØSTERBROGADE 48 B, 5600 FAABORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. marts 2018

Jan Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JL Holding Faaborg ApS
	Østerbrogade 48 B
	5600 Faaborg
	CVR-nr.: 31 25 95 92
	Stiftet: 17. december 2007
	Hjemsted: Faaborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	L. Frandsensvej 2 A
	5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JL Holding Faaborg 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 2. marts 2018

Direktion:

Jan Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i JL Holding Faaborg ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JL Holding Faaborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faaborg, den 2. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27706

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder, formuepleje samt udlejning af materielle anlægsaktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er holdingselskab for en associeret virksomhed samt udejning af materielle anlægsaktiver.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I årets resultat er indeholdt andel af den associerede virksomheds og dette selskabs datter-virksomheders resultater.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		21.954	21.585
Af- og nedskrivninger.....		0	-21.333
DRIFTSRESULTAT		21.954	252
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....		3.779.496	1.708.360
Finansielle indtægter.....		64.314	18
RESULTAT FØR SKAT		3.865.764	1.708.630
Skat af årets resultat.....	1	-18.960	-59
ÅRETS RESULTAT		3.846.804	1.708.571
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		3.779.496	1.708.360
Overført resultat.....		-182.692	-249.789
I ALT		3.846.804	1.708.571

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		5.616.749	1.837.253
Finansielle anlægsaktiver		5.616.749	1.837.253
ANLÆGSAKTIVER		5.616.749	1.837.253
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		1.686.750	1.853.749
Udskudte skatteaktiver.....		4.176	11.432
Tilgodehavender		1.690.926	1.865.181
Likvide beholdninger		9.968	6.701
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.700.894	1.871.882
AKTIVER		7.317.643	3.709.135
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		5.576.749	1.797.253
Overført overskud.....		1.346.400	1.529.092
Forslag til udbytte.....		250.000	250.000
EGENKAPITAL	2	7.298.149	3.701.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.700	7.700
Selskabsskat.....		11.704	0
Anden gæld.....		90	90
Kortfristede gældsforpligtelser		19.494	7.790
GÆLDSFORPLIGTELSE		19.494	7.790
PASSIVER		7.317.643	3.709.135
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	11.704	0	
Regulering af udskudt skat.....	7.256	59	
	18.960	59	

Egenkapital	2
--------------------	----------

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	1.797.253	1.529.092	250.000	3.701.345
Betalt udbytte.....				-250.000	-250.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		3.779.496	-182.692	250.000	3.846.804
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	5.576.749	1.346.400	250.000	7.298.149

NOTER

Note

Eventualposter mv.

3

Eventualforpligtelser

JL Holding Faaborg ApS har afgivet selvskyldnerkautionserklæring til pengeinstitut vedrørende følgende selskaber:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2017 6,9 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2017 4,4 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2017 1,1 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2017 1,8 mio. kr.).

JKL Faaborg Holding ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JL Holding Faaborg ApS har afgivet ejerpantebrev nom. 150.000 kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi 31. december 2017 0 kr. til pengeinstitut vedrørende følgende selskaber:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2017 6,9 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2017 4,4 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2017 1,1 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2017 1,8 mio. kr.).

JKL Faaborg Holding ApS (gæld 31. december 2017 0 mio.kr.).

Selskabets anparter i JKL Faaborg Holding ApS, bogført værdi 31. december 2017 5,6 mio. kr., er deponeret til sikkerhed for følgende selskabers bankgæld:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2017 6,9 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2017 4,4 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2017 1,1 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2017 1,8 mio. kr.).

JKL Faaborg Holding ApS (gæld 31. december 2017 0 mio. kr.).

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev nom. 150.000 kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi 31. december 2017 0 kr.

Anparter i JKL Faaborg Holding ApS, nom. 40.000 kr., bogført værdi 31. december 2017 5.617 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JL Holding Faaborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, der er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.