



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kanalvej 1
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

JL HOLDING FAABORG APS
ØSTERBROGADE 48B, 5600 FAABORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2022

Jan Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JL Holding Faaborg ApS Østerbrogade 48B 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 31 25 95 92
	Stiftet: 24. januar 2008
	Kommune: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kanalvej 1 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 15. juni 2022

Direktion:

Jan Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i JL Holding Faaborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JL Holding Faaborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 15. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27706

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der i årsrapporten for 2020 var en væsentlig fejl, som følge af mangelfuld indregning af resultat af kapitalandel i associeret virksomhed.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

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	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		50.150	20.182
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.187.336	2.109.206
Finansielle indtægter.....		47.057	21.041
Andre finansielle omkostninger.....		-674	-1.076
RESULTAT FØR SKAT		1.283.869	2.149.353
Skat af årets resultat.....	1	-21.252	-8.949
ÅRETS RESULTAT		1.262.617	2.140.404
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000	720.000
Ekstraordinært udbytte.....		780.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.187.336	2.109.206
Overført resultat.....		-854.719	-688.802
I ALT		1.262.617	2.140.404

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		10.122.733	11.185.397
Finansielle anlægsaktiver.....	2	10.122.733	11.185.397
ANLÆGSAKTIVER.....		10.122.733	11.185.397
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		1.597.057	788.825
Andre tilgodehavender.....		12	0
Tilgodehavender.....		1.597.069	788.825
Likvide beholdninger.....		64.357	36.309
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.661.426	825.134
AKTIVER.....		11.784.159	12.010.531
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		10.082.733	11.145.397
Overført overskud.....		1.398.953	3.672
Forslag til udbytte.....		150.000	720.000
EGENKAPITAL.....		11.756.686	11.994.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.700	7.700
Selskabsskat.....		15.252	2.600
Anden gæld.....		4.521	6.162
Kortfristede gældsforpligtelser.....		27.473	16.462
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		27.473	16.462
PASSIVER.....		11.784.159	12.010.531
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	125.000	10.852.897	3.672	720.000	11.701.569
Korrektion af fejl.....		292.500			292.500
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021..	125.000	11.145.397	3.672	720.000	11.994.069
Forslag til resultatdisponering.....		1.187.336	-854.719	930.000	1.262.617
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-720.000	-720.000
Ekstraordinært udbytte.....				-780.000	-780.000
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-2.250.000	2.250.000		0
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	10.082.733	1.398.953	150.000	11.756.686

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	21.252	6.600	
Regulering af udskudt skat.....	0	2.349	
	21.252	8.949	

Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder	2
Kostpris 1. januar 2021.....	40.000	
Kostpris 31. december 2021.....	40.000	
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	11.145.397	
Udloddet resultat	-2.250.000	
Årets værdireguleringer	1.187.336	
Værdireguleringer 31. december 2021	10.082.733	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	10.122.733	

Eventualposter mv.

3

Eventualforpligtelser

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

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2021 1,4 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2021 5,3 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2021 0,3 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2021 1,1 mio. kr.).

JKL Faaborg Holding ApS (gæld 31. december 2021 0 mio.kr.).

Selskabets anparter i JKL Faaborg Holding ApS, bogført værdi 31. december 2021 9,6 mio. kr., er deponeret til sikkerhed for følgende selskabers bankgæld:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2021 1,4 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2021 5,3 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2021 0,3 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2021 1,1 mio. kr.).

JKL Faaborg Holding ApS (gæld 31. december 2021 0 mio.kr.).

NOTER

			Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			4
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:			
Anparter i JKL Faaborg Holding ApS, nom. 40.000 kr., bogført værdi 31. december 2021 10.123 tkr.			
	2021	2020	
Medarbejderforhold			5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Selskabets ansatte omfatter direktøren, der ikke modtager vederlag.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JL Holding Faaborg ApS for 2021 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.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det kan konstateres, at der i årsrapporten for 2020 var en væsentlig fejl, som følge af mangelfuld indregning af resultat af kapitalandel i associeret virksomhed.

Den pågældende associerede virksomhed ejer en udlejningsejendom, som måles til dagsværdi, og i den associerede virksomheds resultat for 2020 blev der indregnet en dagværdiregulering (indtægt) på 375 tkr. før skat, eller 292,5 tkr. efter skat. Denne dagsværdiregulering på 292,5 tkr. efter skat blev ved en fejl ikke indregnet i moderselskabets resultatandel i den associerede virksomhed. Da selskabet jf. anvendt regnskabspraksis måler kapitalandele i associerede virksomheder efter indre værdis metode, betyder den manglende indregning, at selskabets resultat og egenkapital var væsentlig forkert i 2020.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder” i resultatopgørelsen og dermed årets resultat i 2020 forbedres med 292,5 tkr. Egenkapitalen forbedres med et tilsvarende beløb. Fejlen bevirker ligeledes, at regnskabsposten ”Kapitalandele i associerede virksomheder” under finansielle anlægsaktiver forøges med 292,5 tkr. Balancesummen forøges med et tilsvarende beløb.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen ”Korrektion af fejl”, hvor 292,5 tkr. er bundet på ”Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode” og sammenligningstal er tilrettet.

RESULTATOPGØRELSEN

Lejeindtægter

Lejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

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 opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

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.