

JLB Finans ApS

CVR-nr. 31 50 25 86

Fortunvænget 13
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport for 2017/18

(10. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/12 2018

Jeff Lundager Bjerregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JLB Finans 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 14. december 2018

Direktion

Jeff Lundager Bjerregaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JLB Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLB Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. december 2018

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7176

Selskabsoplysninger

Selskabet

JLB Finans ApS
Fortunvænget 13
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 31 50 25 86
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 24. juni 2008
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Jeff Lundager Bjerregaard

Revisor

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af finansiel virksomhed, herunder ejerskab af andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 7.913, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 397.609.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLB Finans ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2016/17 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 1. juli 2017 er forøget med t.kr. 98.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -6.308 | -6.328 |
| Bruttoresultat | | -6.308 | -6.328 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -6.308 | -6.328 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -6.308 | -6.328 |
| Resultat før finansielle poster | | -6.308 | -6.328 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 420 | 48.673 |
| Finansielle indtægter | | 14.106 | 509 |
| Finansielle omkostninger | | -303 | -44.857 |
| Resultat før skat | | 7.915 | -2.003 |
| Skat af årets resultat | 1 | -2 | -2.156 |
| Årets resultat | | <u>7.913</u> | <u>-4.159</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -48.253 | 48.673 |
| Overført resultat | | 56.166 | -52.832 |
| | | <u>7.913</u> | <u>-4.159</u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 304.828 | 353.081 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 304.828 | 353.081 |
| Anlægsaktiver i alt | | 304.828 | 353.081 |
| Andre tilgodehavender | | 112 | 0 |
| Selskabsskat | | 116 | 373 |
| Tilgodehavender | | 228 | 373 |
| Værdipapirer | | 56.847 | 43.309 |
| Værdipapirer | | 56.847 | 43.309 |
| Likvide beholdninger | | 48.461 | 5.683 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 105.536 | 49.365 |
| Aktiver i alt | | 410.364 | 402.446 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 106.828 | 155.081 |
| Overført resultat | | <u>165.781</u> | <u>109.615</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>397.609</u> | <u>389.696</u> |
| Selskabsskat | | 5 | 0 |
| Anden gæld | | <u>12.750</u> | <u>12.750</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>12.755</u> | <u>12.750</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>12.755</u> | <u>12.750</u> |
| Passiver i alt | | <u>410.364</u> | <u>402.446</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 0 | 2.156 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 2 | 0 |
| | <u>2</u> | <u>2.156</u> |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 198.000 | 198.000 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 198.000 | 198.000 |
| Værdireguleringer 1. juli 2017 | 155.081 | 204.408 |
| Årets resultat | 420 | 48.673 |
| Udbytte modtaget | -48.673 | -98.000 |
| Værdireguleringer 30. juni 2018 | 106.828 | 155.081 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>304.828</u> | <u>353.081</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------|----------|-----------|----------------|----------------|
| BS Aircondition Service ApS | Ballerup | 49% | 622.097 | 858 |
| | | | <u>622.097</u> | <u>858</u> |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 125.000 | 155.081 | 109.615 | 389.696 |
| Årets resultat | 0 | -48.253 | 56.166 | 7.913 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 125.000 | 106.828 | 165.781 | 397.609 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.