

JLB Finans ApS

CVR-nr. 31 50 25 86

Fortunvænget 13
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport for 2015/16

(8. 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 generalforsamling den 06/10 2016

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	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 6. oktober 2016

Direktion

Jeff Lundager Bjerregaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JLB Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLB Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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 6. oktober 2016

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

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JLB Finans ApS
Fortunvænget 13
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 31 50 25 86
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
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 2015/16 udviser et overskud på kr. 172.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 393.855.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 balance-dagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-17.058	-4.058
Bruttoresultat		-17.058	-4.058
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-17.058	-4.058
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-17.058	-4.058
Resultat før finansielle poster		-17.058	-4.058
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		179.876	94.748
Finansielle indtægter		9.918	760
Finansielle omkostninger		0	-6.518
Resultat før skat		172.736	84.932
Skat af årets resultat	1	-21	1.844
Årets resultat		<u>172.715</u>	<u>86.776</u>
Foreslået udbytte		98.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		81.876	24.532
Overført resultat		-7.161	22.244
		<u>172.715</u>	<u>86.776</u>

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	304.408	222.532
Finansielle anlægsaktiver		304.408	222.532
Anlægsaktiver i alt		304.408	222.532
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.000	49.000
Andre tilgodehavender		791	0
Udskudt skatteaktiv		2.156	2.156
Selskabsskat		261	167
Tilgodehavender		101.208	51.323
Værdipapirer		87.916	53.565
Værdipapirer		87.916	53.565
Likvide beholdninger		4.573	48.759
Omsætningsaktiver i alt		193.697	153.647
Aktiver i alt		498.105	376.179

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		106.408	24.532
Overført resultat		<u>162.447</u>	<u>169.608</u>
Egenkapital	3	<u>393.855</u>	<u>319.140</u>
Anden gæld		6.250	17.039
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>98.000</u>	<u>40.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>104.250</u>	<u>57.039</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>104.250</u>	<u>57.039</u>
Passiver i alt		<u>498.105</u>	<u>376.179</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	21	312
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-2.156
	21	-1.844
	2016	2015
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	198.000	198.000
Kostpris 30. juni 2016	198.000	198.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	24.532	-21.216
Årets resultat	179.876	94.748
Udbytte til moderselskabet	-98.000	-49.000
Værdireguleringer 30. juni 2016	106.408	24.532
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	304.408	222.532

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BS Aircondition Service ApS	Lyngby -Taarbæk	49%	304.408	179.876
			304.408	179.876

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	24.532	169.608	319.140
Årets resultat	0	81.876	90.839	172.715
Foreslået udbytte	0	0	-98.000	-98.000
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	106.408	162.447	393.855

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.