

JLB Finans ApS

Fortunvænget 13
2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 31 50 25 86

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2019.

Jeff Lundager Bjerregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for JLB Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 17. december 2019

Direktion

Jeff Lundager Bjerregaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JLB Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLB Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Brøndby, den 17. december 2019

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov
statsautoriseret revisor
mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet	JLB Finans ApS Fortunvænget 13 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 31 50 25 86
	Stiftet: 24. juni 2008
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jeff Lundager Bjerregaard, direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
Associeret virksomhed	BS Aircondition Service ApS, Ballerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af finansiel virksomhed, herunder ejerskab af andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 40.258 kr. mod 7.913 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2017/18 forventede en omsætning for 2018/19 i niveauet kr. og et ordinært resultat efter skat på kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger	6.372	-6.308
Resultat før finansielle poster	6.372	-6.308
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-39.999	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	59.463	420
Andre finansielle indtægter	14.561	14.106
1 Øvrige finansielle omkostninger	-144	-303
Resultat før skat	40.253	7.915
2 Skat af årets resultat	5	-2
Årets resultat	40.258	7.913
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	59.463	-48.253
Overføres til overført resultat	0	56.166
Disponeret fra overført resultat	-19.205	0
Disponeret i alt	40.258	7.913

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.001	0
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	364.291	304.828
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>374.292</u>	<u>304.828</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>374.292</u>	<u>304.828</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.110	0
	Tilgodehavende selskabsskat	120	0
	Andre tilgodehavender	228	228
	Tilgodehavender i alt	<u>26.458</u>	<u>228</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	26.507	56.847
	Værdipapirer i alt	<u>26.507</u>	<u>56.847</u>
	Likvide beholdninger	<u>23.433</u>	<u>48.461</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>76.398</u>	<u>105.536</u>
	Aktiver i alt	<u>450.690</u>	<u>410.364</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	166.291	106.828
	Overført resultat	146.576	165.781
	Egenkapital i alt	<u>437.867</u>	<u>397.609</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.573	0
	Selskabsskat	0	5
	Anden gæld	0	6.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.823</u>	<u>12.755</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.823</u>	<u>12.755</u>
	Passiver i alt	<u>450.690</u>	<u>410.364</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	106.828	165.781	397.609
Resultatandel	0	59.463	-19.205	40.258
	125.000	166.291	146.576	437.867

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	144	303	
	144	303	
2. Skat af årets resultat			
Regulering af tidligere års skat	-5	2	
	-5	2	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Tilgang i årets løb	50.000	0	
Kostpris 30. juni 2019	50.000	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-39.999	0	
Opskrivninger 30. juni 2019	-39.999	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	10.001	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
JLB Net ApS, Lyngby-Taarbæk	100 %	10.001	-39.999
		10.001	-39.999

Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.	
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2018	198.000	198.000	
Kostpris 30. juni 2019	198.000	198.000	
Opskrivninger 1. juli 2018	106.828	155.081	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	59.463	420	
Udbytte	0	-48.673	
Opskrivninger 30. juni 2019	166.291	106.828	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	364.291	304.828	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
BS Aircondition Service ApS, Ballerup	49 %	743.451	121.354
		743.451	121.354

5. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

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

Årsrapporten for JLB Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jeff Lundager Bjerregaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-765556007311
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 14:43:34
Underskrevet med NemID

Tommy Nørskov Rasmussen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-283272147408
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 15:10:35
Underskrevet med NemID

Jeff Lundager Bjerregaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-765556007311
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 15:20:48
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b41808f1 XsRM31936129

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.