

JLE Holding ApS

Nygårds Plads 9, 2605 Brøndby

CVR-nr. 33 14 86 15

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. november 2022

Jess Friberg-Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JLE Holding 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 17. oktober 2022

Direktion

Jess Friberg-Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JLE Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JLE Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

København, den 17. oktober 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Anne Cathrine Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41368

Selskabsoplysninger

Selskabet	JLE Holding ApS Nygårds Plads 9 2605 Brøndby
	Telefon: 43 42 01 02
	CVR-nr.: 33 14 86 15
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 3. september 2010
	Hjemsted: Brøndby
Direktion	Jess Friberg-Larsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter samt anden passiv kapitalanbringelse og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 844.837, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 12.859.800.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttotab	1	-52.159	229.510
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-452.575
Resultat før finansielle poster		-52.159	-223.065
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.521.740	4.698.386
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-501.947
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-723.048	0
Finansielle indtægter	2	576.752	822.748
Nedskrivning af finansielle aktiver		-366.743	-1.734.507
Finansielle omkostninger		-19.242	-75.711
Resultat før skat		937.300	2.985.904
Skat af årets resultat	3	-92.463	-133.224
Årets resultat		844.837	2.852.680
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-26.784	1.003.906
Overført resultat		757.221	1.735.774
		844.837	2.852.680

Balance 30. juni

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.980.987	2.971.747
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	0	265.493
Andre tilgodehavender	7	5.385.971	4.671.200
Finansielle anlægsaktiver		8.366.958	7.908.440
Anlægsaktiver i alt		8.366.958	7.908.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	298.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.469.762	1.458.218
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.460.259	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.221.621
Andre tilgodehavender		777.500	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		490.842	922.966
Tilgodehavender		5.198.363	4.901.555
Likvide beholdninger		1.149.707	109.193
Omsætningsaktiver i alt		6.348.070	5.010.748
Aktiver i alt		14.715.028	12.919.188

Balance 30. juni

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.414.163	2.440.947
Overført resultat		10.251.237	9.494.017
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		12.859.800	12.127.964
Selskabsskat		479.008	719.584
Langfristede gældsforpligtelser	8	479.008	719.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.500	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.361.720	0
Selskabsskat		0	63.640
Kortfristede gældsforpligtelser		1.376.220	71.640
Gældsforpligtelser i alt		1.855.228	791.224
Passiver i alt		14.715.028	12.919.188
Eventualforpligtelser	9		
Særlige poster	1		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	80.000	2.440.947	9.494.016	113.000	12.127.963
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-26.784	757.221	114.400	844.837
Egenkapital 30. juni	80.000	2.414.163	10.251.237	114.400	12.859.800

Noter

1 Særlige poster

Selskabet i resultatopgørelsen indregnet nedskrivninger vedrørende "Andre kapitalandele og værdipapirer" på 367 t.kr. Nedskrivningen præsenteres i resultatopgørelsen under "Nedskrivning af finansielle aktiver"

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	161.177	140.028
Renteindtægter fra kapitalinteresser	116.750	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	128.000
Andre finansielle indtægter	298.825	554.720
	576.752	822.748
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	111.166	115.258
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-18.703	17.966
	92.463	133.224
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	446.824	535.449
Afgang i årets løb	0	-88.626
Kostpris 30. juni	446.824	446.823
Værdireguleringer 1. juli	2.524.923	883.812
Årets afgang	0	-146.286
Årets resultat	1.521.740	1.787.398
Udbytte til moderselskabet	-1.512.500	0
Værdireguleringer 30. juni	2.534.163	2.524.924
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.980.987	2.971.747

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	0	0
Overførsler i årets løb	120.000	0
Kostpris 30. juni	120.000	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	-723.048	0
Overførsler i årets løb	-120.000	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	723.048	0
Værdireguleringer 30. juni	-120.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	120.000	120.000
Overførsler i årets løb	-120.000	0
Kostpris 30. juni	0	120.000
Værdireguleringer 1. juli	-120.000	22.318
Årets resultat	0	-501.947
Overførsler i årets løb	120.000	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	359.629
Værdireguleringer 30. juni	0	-120.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	2.000.000	4.671.200
Tilgang i årets løb	0	1.104.771
Afgang i årets løb	0	-390.000
Kostpris 30. juni	<u>2.000.000</u>	<u>5.385.971</u>
Nedskrivninger 1. juli	1.734.507	0
Årets nedskrivninger	265.493	0
Nedskrivninger 30. juni	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>5.385.971</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabsskat	719.584	479.008	0	0
	<u>719.584</u>	<u>479.008</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLE Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

For kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For kapitalinteresser elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen.

På kapitalandele betragtes indre værdis metode som en målemetode. Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JLE Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der omfatter investering i unoterede kapitalandele, måles til kostpris, og nedskrives til en lavere nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb. Disse måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Særlige poster

Særlige poster omfatter indtægter og omkostninger, der er indregnet i selskabets resultatopgørelse, og som er særlige på grund af deres størrelse og art.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

JLE Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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