

# JLM Kærhavegaard ApS

Gartnervænget 6, 3660 Stenløse

CVR-nr. 33 57 82 45

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2016.

---

**Ole Meilstrup**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JLM Kærhavegaard 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 22. august 2016

**Direktion**

Ole Meilstrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i JLM Kærhavegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLM Kærhavegaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 Etske 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.

Aalborg, den 22. august 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jørgen Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | JLM Kærhavegaard ApS<br>Gartnervænget 6<br>3660 Stenløse                                  |
|                        | CVR-nr.: 33 57 82 45  |
|                        | Stiftet: 15. marts 2011   |
|                        | Hjemsted: Egedal  |
|                        | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni   |
| <b>Direktion</b>       | Ole Meilstrup   |
| <b>Revisor</b>         | Redmark<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Hasseris Bymidte 6<br>9000 Aalborg |
| <b>Bankforbindelse</b> | Handelsbanken   |

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er passiv formueadministration.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -20 t.kr. mod -20 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -35 t.kr. mod 399 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JLM Kærhavegaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

#### 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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>                                 | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>                            | <b>-20.485</b> | <b>-20</b>       |
| Andre finansielle indtægter                 | 453.496        | 542              |
| Øvrige finansielle omkostninger             | -477.512       | 0                |
| <b>Resultat før skat</b>                    | <b>-44.501</b> | <b>522</b>       |
| 1 Skat af årets resultat                    | 9.678          | -123             |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-34.823</b> | <b>399</b>       |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                   | 101.200        | 400              |
| Disponeret fra overført resultat            | -136.023       | -1               |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>-34.823</b> | <b>399</b>       |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                      | 2016                    | 2015                |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                         | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                |                         |                     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 8.448.819               | 8.440               |
| Finansielle anlægsaktiver i alt     | <u>8.448.819</u>        | <u>8.440</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>          | <b><u>8.448.819</u></b> | <b><u>8.440</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>            |                         |                     |
| Udskudte skatteaktiver              | 9.678                   | 0                   |
| Tilgodehavende selskabsskat         | 40.938                  | 0                   |
| Andre tilgodehavender               | 134.366                 | 136                 |
| Tilgodehavender i alt               | <u>184.982</u>          | <u>136</u>          |
| Likvide beholdninger                | <u>463.755</u>          | <u>1.029</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>      | <b><u>648.737</u></b>   | <b><u>1.165</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                | <b><u>9.097.556</u></b> | <b><u>9.605</u></b> |

## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>                         | 2016                    | 2015                |
|---|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                             | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                      |                         |                     |
| 2 Virksomhedskapital                    | 80.000                  | 80                  |
| 3 Overført resultat                     | 8.906.356               | 9.042               |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret   | 101.200                 | 400                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                | <b><u>9.087.556</u></b> | <b><u>9.522</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>               |                         |                     |
| Selskabsskat                            | 0                       | 73                  |
| Anden gæld                              | 10.000                  | 10                  |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt   | 10.000                  | 83                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>         | <b><u>10.000</u></b>    | <b><u>83</u></b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                   | <b><u>9.097.556</u></b> | <b><u>9.605</u></b> |
| <br>                                    |                         |                     |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser |                         |                     |
| 6 Eventualposter                        |                         |                     |

## Noter

|  | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>   |                  |                  |
| Skat af årets resultat   | 0                | 123              |
| Årets regulering af udskudt skat   | -9.678           | 0                |
|  | <b>-9.678</b>    | <b>123</b>       |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>   |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015  | 80.000           | 80               |
|  | <b>80.000</b>    | <b>80</b>        |
| Anpartskapitalen består af A-anparter nom. 800 kr. og B-anparter nom. 79.200 kr. |                  |                  |
| <b>3. Overført resultat</b>  |                  |                  |
| Årets overførte overskud eller underskud   | 8.906.356        | 9.042            |
|  | <b>8.906.356</b> | <b>9.042</b>     |
| <b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>                                    |                  |                  |
| Udbytte 1. juli 2015   | 400.000          | 500              |
| Udloddet udbytte   | -400.000         | -500             |
| Udbytte for regnskabsåret  | 101.200          | 400              |
|  | <b>101.200</b>   | <b>400</b>       |
| <b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                  |                  |                  |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.                           |                  |                  |
| <b>6. Eventualposter</b>   |                  |                  |
| Der er ingen eventualforpligtelser.  |                  |                  |