

*JL4 Holding ApS
Søvangsparken 51
5300 Kerteminde*

CVR-nr: 33 64 41 32

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for JL4 Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den / 2017

Direktion

Jan Lyskjær

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JL4 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JL4 Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 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.

Odense SV, den / 2017

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund Jespersen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JL4 Holding ApS
Søvangsparken 51
5300 Kerteminde

Telefon: 40 40 65 50

CVR-nr.: 33 64 41 32

Stiftet: 6. maj 2011

Hjemsted: Kerteminde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Lyskjær

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Revisor

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Magnoliavej 8
5250 Odense SV

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af, at eje anparter i datterselskabet JL4-Development ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2016 udgør 2.056 tkr. mod -382 tkr. i 2015.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JL4 Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 godtgørelser under

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	11.802-	11.803-
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.056.096	368.492-
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	372	26.877-
Andre finansielle indtægter	0	484
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	11.267	29.147
Andre finansielle omkostninger	313	595-
RESULTAT FØR SKAT	2.056.246	378.136-
Skat af årets resultat	128	4.076-
ÅRETS RESULTAT	2.056.374	382.212-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	619.703	0
Overført resultat	1.333.271	483.412-
DISPONERET I ALT	2.056.374	382.212-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	926.899	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	6.354	5.982
	933.253	5.982
Finansielle anlægsaktiver		
ANLÆGSAKTIVER	933.253	5.982
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	969.848	940.249
Andre tilgodehavender	1.334	12.917
	971.182	953.166
Tilgodehavender		
Likvide beholdninger	1.289.747	91.570
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.260.929	1.044.736
AKTIVER	3.194.182	1.050.718

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	619.703	0
Overført resultat	1.759.516	426.244
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	2.562.619	607.444
5 EGENKAPITAL		
6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	429.198
	0	429.198
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	543.519	4.076
Selskabsskat	50.720	0
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.324	0
	631.563	14.076
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSER	631.563	14.076
PASSIVER	3.194.182	1.050.718
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2016	2015
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, JL4-Development ApS	11.267	29.147
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt.....	11.267	29.147
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	307.196	307.196
Kostpris 31. december 2016	307.196	307.196
Op- og nedskrivninger primo	307.196-	307.196-
Årets resultatandele	2.056.096	368.492-
Kapitalregulering i perioden.....	429.197-	368.492
Udloddet udbytte	700.000-	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	619.703	307.196-
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	926.899	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	20.000	50.001
Afgang i årets løb	0	30.001-
Kostpris 31. december 2016	20.000	20.000
Op- og nedskrivninger primo	14.018-	0
Årets resultatandele	0	14.018-
Årets resultatandele, PUG ApS.....	372	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	13.646-	14.018-
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	6.354	5.982

NOTER

	2016	2015
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning JL4-Development ApS	0	940.249
Udbytte, JL4-Development ApS	700.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	269.848	0
	<u>969.848</u>	<u>940.249</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>969.848</u>	<u>940.249</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	619.703	619.703
Overført resultat	426.245	0	1.333.271	1.759.516
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	101.200-	103.400	103.400
	<u>607.445</u>	<u>101.200-</u>	<u>2.056.374</u>	<u>2.562.619</u>

	2016	2015
6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andre hensættelser, primo.....	429.197	60.706
Årets ændring til andre hensættelser	429.197-	368.492
	<u>0</u>	<u>429.198</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>0</u>	<u>429.198</u>

7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning JL4-Development ApS	543.519	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	4.076
	<u>543.519</u>	<u>4.076</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>543.519</u>	<u>4.076</u>

NOTER

	2016	2015
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Jan Lyskjær	27.324	0
	<hr/>	<hr/>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	27.324	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet JL4-Development ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med JL4-Development ApS for danske kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.