



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

JKL FAABORG HOLDING APS
MARKEDSPLADSEN 13, 5600 FAABORG
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. april 2016

Kim Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JKL Faaborg Holding ApS Markedspladsen 13 5600 Faaborg
	Telefon: 63 61 77 80
	CVR-nr.: 34 60 35 02
	Stiftet: 29. juni 2012
	Hjemsted: Faaborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Larsen Jan Larsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for JKL Faaborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 8. april 2016

Direktion

Kim Larsen

Jan Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i JKL Faaborg Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JKL Faaborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 8. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er holdingselskab for seks tilknyttede virksomheder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og som forventet.

Resultatet i tilknyttede virksomheder har udviklet sig tilfredsstillende og som forventet.

For 2016 forventes ligeledes en positiv udvikling.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JKL Faaborg Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		100.000	0
Eksterne omkostninger.....		-19.921	-20.675
DRIFTSRESULTAT.....		80.079	-20.675
Finansielle indtægter.....		0	1
Finansielle omkostninger.....	1	-1.067	-11.635
RESULTAT FØR SKAT.....		79.012	-32.309
Skat af årets resultat.....	2	5.427	7.141
ÅRETS RESULTAT.....		84.439	-25.168
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		84.439	-25.168
I ALT.....		84.439	-25.168

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		320.004	320.004
Finansielle anlægsaktiver.....	3	320.004	320.004
ANLÆGSAKTIVER.....		320.004	320.004
Udskudt skatteaktiv.....		10.771	13.283
Tilgodehavender.....		10.771	13.283
Likvider.....		4.403	1.498
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		15.174	14.781
AKTIVER.....		335.178	334.785
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		28.986	-55.453
EGENKAPITAL.....	4	108.986	24.547
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		191.067	257.738
Gæld til associerede virksomheder.....		22.625	40.000
Anden gæld.....		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		226.192	310.238
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		226.192	310.238
PASSIVER.....		335.178	334.785
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Finansielle omkostninger			1
Tilknyttede virksomheder.....	1.067	11.635	
	1.067	11.635	
Skat af årets resultat			2
Skatterefusion sambeskattede selskaber.....	-7.939	-272	
Regulering af udskudt skat.....	2.512	-7.650	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	0	781	
	-5.427	-7.141	

Finansielle anlægsaktiver

3

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015.....	320.004
Kostpris 31. december 2015.....	320.004
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	320.004

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Faaborg Køkken og Bad ApS, Faaborg.....	957.819	1.800.549	100 %
JKL Ejendom ApS, Faaborg.....	-1.562.683	875.814	100 %
JK Ventilation ApS, Faaborg.....	483.262	288.761	100 %
JK Vent KBH ApS, Glostrup.....	270.760	68.905	100 %
JK Vent Vest ApS, Vejen.....	187.357	44.218	100 %
JKV Montage ApS, Faaborg.....	132.289	33.046	100 %

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	-55.453	24.547
Forslag til årets resultatdisponering.....		84.439	84.439
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	28.986	108.986

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Eventualforpligtelser

Selskabet har for 2016 afgivet støtteerklæring overfor JKL Ejendom ApS, hvis egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ med 1,6 mio. kr.

JKL Faaborg Holding ApS har afgivet selvskyldnerkautionserklæring til pengeinstitut vedrørende følgende selskaber:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2015 2,1 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2015 12,2 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2015 0,8 mio. kr.)

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

Faaborg Køkken og Bad ApS (gæld 31. december 2015 1,3 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

Selskabets anpartar i Faaborg Køkken og Bad ApS, JKL Ejendom ApS, JK Ventilation ApS, JK Vent KBH ApS, JK Vent Vest ApS og JKV Montage ApS er deponeret til sikkerhed for følgende selskabers bankgæld:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2015 2,1 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2015 12,2 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2015 0,8 mio. kr.)

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

Faaborg Køkken og Bad ApS (gæld 31. december 2015 1,3 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2015 0 mio. kr.).

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret kapitalandele i datterselskaber, bogført værdi 31. december 2015 320 tkr.