



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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. marts 2017

Kim Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 9. marts 2017

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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 Ethiske 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 selskabet, 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

Faaborg, den 9. marts 2017

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.

Usædvanlige forhold

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som anført under anvendt regnskabspraksis har selskabet i år ændret regnskabspraksis vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Årsagen er, at selskabet anser indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder til indre værdi for mere retvisende end kostpris.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af praksisændringen.

Udviklingen 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 2017 forventes ligeledes en positiv udvikling.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I TILKN. VIRKSOMHEDER.....		3.435.930	3.111.293
Eksterne omkostninger.....		-18.228	-19.921
DRIFTSRESULTAT.....		3.417.702	3.091.372
Finansielle indtægter.....		4	0
Andre finansielle omkostninger.....	1	-6.978	-1.067
RESULTAT FØR SKAT.....		3.410.728	3.090.305
Skat af årets resultat.....	2	5.993	5.427
ÅRETS RESULTAT.....		3.416.721	3.095.732
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		3.135.930	3.011.293
Overført resultat.....		280.791	84.439
I ALT.....		3.416.721	3.095.732

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		3.904.734	468.804
Finansielle anlægsaktiver.....		3.904.734	468.804
ANLÆGSAKTIVER.....		3.904.734	468.804
Udskudte skatteaktiver.....		9.735	10.771
Tilgodehavender.....		9.735	10.771
Likvide beholdninger.....		2.141	4.404
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.876	15.175
AKTIVER.....		3.916.610	483.979
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		3.284.730	148.800
Overført overskud.....		309.776	28.986
EGENKAPITAL.....	3	3.674.506	257.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		12.500	12.500
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		206.978	191.067
Gæld, associerede virksomheder.....		22.626	22.626
Kortfristede gældsforpligtelser.....		242.104	226.193
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		242.104	226.193
PASSIVER.....		3.916.610	483.979
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note	
Andre finansielle omkostninger				
Tilknyttet virksomhed.....	6.978	1.067	1	
	6.978	1.067		
Skat af årets resultat				
Skatterefusion sambeskattede selskaber.....	-7.029	-7.939	2	
Regulering af udskudt skat.....	1.036	2.512		
	-5.993	-5.427		
Egenkapital			3	
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	0	28.985	108.985
Praksisændringer.....		148.800		148.800
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....	80.000	148.800	28.985	257.785
Forslag til årets resultatdisponering.....		3.135.930	280.791	3.416.721
Egenkapital 31. december 2016.....	80.000	3.284.730	309.776	3.674.506

NOTER**Note****Eventualposter mv.****4****Eventualforpligtelser**

Selskabet har for 2016 afgivet støtteerklæring overfor JKL Ejendom ApS, hvis egenkapital pr. 31. december 2016 er negativ med 0,6 mio. kr.

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

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2016 1,8 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2016 9,7 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2016 0,7 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2016 1,6 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

Selskabets anpartner i følgende tilknyttede virksomheder:

JKL Invest Holding ApS, bogført værdi 31. december 2016 3,3 mio. kr.,

JKL Ejendom ApS, bogført værdi 31. december 2016 -0,6 mio. kr.,

JK Ventilation ApS, bogført værdi 31. december 2016 0,7 mio. kr.,

JK Vent KBH ApS, bogført værdi 31. december 2016 0,3 mio. kr.,

JK Vent Vest ApS, bogført værdi 31. december 2016 0,1 mio. kr. og

JKV Montage ApS, bogført værdi 31. december 2016 0,1 mio. kr.,

er deponeret til sikkerhed for følgende selskabers bankgæld:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2016 1,8 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2016 9,7 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2016 0,7 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2016 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2016 1,6 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2016 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**5**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret kapitalandele i tilknyttede virksomheder, bogført værdi 31. december 2016 3,9 mio. kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JKL Faaborg Holding ApS for 2016 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, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder var tidligere indregnet og målt til kostpris. Praksis ændres til at kapitalandele i tilknyttede virksomheder fremover indregnes og måles til indre værdi.

Årsagen til praksisændringen er, at indregning og måling til indre værdi anses for mere retvisende.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er tilrettet. Praksisændringen vedrørende sammenligningstallene er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalnoten.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen for 2016 udgør en forøgelse af årets resultat med 3.436 tkr. Balancesummen og egenkapitalen ultimo forøges med 3.585 tkr., som kan henføres til kapitalandele i tilknyttede virksomheder. For 2015 er årets resultat ændret med 3.011 tkr. Balancesummen og egenkapitalen primo er forøget med 149 tkr.

Koncernregnskab

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultater.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 nominal værdi.