



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kanalvej 1
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

JKL FAABORG HOLDING APS
MARKEDSPLADSEN 13, 5600 FAABORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2022

Kim Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 15. juni 2022

Direktion:

Kim Larsen

Jan Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i JKL Faaborg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JKL Faaborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 15. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27706

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der i årsrapporten for 2020 var en væsentlig fejl, som følge af mangelfuld indregning af resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er holdingselskab for ni dattervirksomheder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatet i tilknyttede virksomheder har samlet set udviklet sig tilfredsstillende.

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	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		2.391.345	4.259.830
Eksterne omkostninger.....		-19.225	-18.319
DRIFTSRESULTAT.....		2.372.120	4.241.511
Andre finansielle indtægter.....	1	92.139	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-94.415	-27.913
RESULTAT FØR SKAT.....		2.369.844	4.213.598
Skat af årets resultat.....	3	4.828	4.814
ÅRETS RESULTAT.....		2.374.672	4.218.412
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	4.500.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.391.345	4.259.830
Overført resultat.....		-16.673	-4.541.418
I ALT.....		2.374.672	4.218.412

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		23.248.198	22.406.853
Finansielle anlægsaktiver		23.248.198	22.406.853
ANLÆGSAKTIVER		23.248.198	22.406.853
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		95.534	0
Andre tilgodehavender.....		0	20
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	341.403
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		569.385	598.138
Tilgodehavender		664.919	939.561
Likvide beholdninger		109.729	48.079
OMSÆTNINGSAKTIVER		774.648	987.640
AKTIVER		24.022.846	23.394.493
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		19.478.194	17.586.849
Overført overskud.....		687.272	203.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	4.500.000
EGENKAPITAL		20.245.466	22.370.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		12.500	12.500
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		256.209	702.472
Gæld, associerede virksomheder.....		3.194.114	0
Selskabsskat.....		290.198	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		24.359	308.727
Kortfristede gældsforpligtelser		3.777.380	1.023.699
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		3.777.380	1.023.699
PASSIVER		24.022.846	23.394.493
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	80.000	17.001.849	203.945	4.500.000	21.785.794
Korrektion af fejl.....		585.000			585.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021..	80.000	17.586.849	203.945	4.500.000	22.370.794
Forslag til resultatdisponering.....		2.391.345	-16.673		2.374.672
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-4.500.000	-4.500.000
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-500.000	500.000		0
Egenkapital 31. december 2021.....	80.000	19.478.194	687.272	0	20.245.466

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	91.797	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	342	0	
	92.139	0	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	2.472	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	94.415	25.441	
	94.415	27.913	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-4.828	-4.814	
	-4.828	-4.814	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

4

Eventualforpligtelser

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

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2021 1,4 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2021 1,1 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2021 5,3 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2021 0,3 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

Selskabets anparter i følgende tilknyttede virksomheder:

JKL Invest Holding ApS, bogført værdi 31. december 2021 8,1 mio. kr.,

JKL Ejendom ApS, bogført værdi 31. december 2021 10,4 mio. kr.,

JK Ventilation ApS, bogført værdi 31. december 2021 0,2 mio. kr.,

JK Vent KBH ApS, bogført værdi 31. december 2021 -0,1 mio. kr.,

JK Vent Vest ApS, bogført værdi 31. december 2021 0,1 mio. kr. og

JKV Montage ApS, bogført værdi 31. december 2021 0,1 mio. kr.,

er deponeret til sikkerhed for følgende selskabers bankgæld:

Ejendomsselskabet Formervangen 28 ApS (gæld 31. december 2021 1,4 mio. kr.).

Ejendomsselskabet Formervangen 18 ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Invest Holding ApS ApS (gæld 31. december 2021 1,1 mio. kr.).

JKL Bygning B ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKL Ejendom ApS (gæld 31. december 2021 5,3 mio. kr.).

JK Ventilation ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JK Vent KBH ApS (gæld 31. december 2021 0,3 mio. kr.).

JK Vent Vest ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

JKV Montage ApS (gæld 31. december 2021 0 mio. kr.).

Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 290 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret kapitalandele i tilknyttede virksomheder, bogført værdi 31. december 2021 18,8 mio. kr.

2021

2020

Medarbejderforhold

6

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

2

2

Selskabets ansatte omfatter direktørerne, der ikke modtager vederlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JKL Faaborg Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det kan konstateres, at der i årsrapporten for 2020 var en væsentlig fejl, som følge af mangelfuld indregning af resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Den pågældende tilknyttede virksomhed ejer en udlejningsejendom, som måles til dagsværdi, og i den tilknyttede virksomheds resultat for 2020 blev der indregnet en dagværdiregulering (indtægt) på 750 t.kr. før skat, eller 585 t.kr. efter skat. Denne dagsværdiregulering på 585 t.kr. efter skat blev ved en fejl ikke indregnet i moderselskabets resultatandel i den tilknyttede virksomhed. Da selskabet jf. anvendt regnskabspraksis måler kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter indre værdis metode, betyder den manglende indregning, at selskabets resultat og egenkapital var væsentlig forkert i 2020.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” i resultatopgørelsen og dermed årets resultat i 2020 forbedres med 585 t.kr. Egenkapitalen forbedres med et tilsvarende beløb. Fejlen bevirker ligeledes, at regnskabsposten ”Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” under finansielle anlægsaktiver forøges med 585 t.kr. Balancesummen forøges med et tilsvarende beløb.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen ”Korrektion af fejl”, hvor 585 t.kr. er bundet på ”Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode” og sammenligningstal er tilrettet.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.