

**JLK Enterprise ApS**

**Jernbanestræde 2**

**8600 Silkeborg**

CVR-nr. 35 41 37 31

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 14/12 2016

---

Jørgen Lisby Kjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JLK Enterprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. december 2016

### **Direktion**

Jørgen Lisby Kjær

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i JLK Enterprise ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for JLK Enterprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Holstebro, den 14. december 2016

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

JLK Enterprise ApS  
Jernbanestræde 2  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 41 37 31  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Silkeborg

**Direktion**

Jørgen Lisby Kjær

**Revisor**

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Sletten 45  
7500 Holstebro

## Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>		
<b>Resultat</b>		
Bruttofortjeneste	47	59
Årets resultat	-36	-58
<b>Balance</b>		
Balancesum	431	469
Egenkapital	-20	16
<b>Nøgletal</b>		
Afkastningsgrad	-4,7%	-15,4%
Soliditetsgrad	-4,6%	3,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investeringer samt udførelse af bogholderiarbejde for danske virksomheder.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 35.809, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 19.651.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLK Enterprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af bogføringsassistance samt afkast fra olieprojekter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, indtægter i forbindelse med kursdifferencer i året samt renteomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Færdiggjorte udviklingsprojekter*

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden overstiger ikke 15 år.

Brugstiden er vurderet som værende op til 15 år, da man har vurderet, at olieboringerne kan bruges i denne periode.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### 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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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 for integrerede udenlandske enheder omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs, idet poster afledt af ikke-monetære balanceposter dog omregnes til transaktionsdagens kurser for de underliggende aktiver eller forpligtelser. Monetære balanceposter omregnes til balancedagens kurs, mens ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregningen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad  $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad  $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>47.098</b>	<b>59.097</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-35.211</u>	<u>-38.808</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>11.887</b>	<b>20.289</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.674</u>	<u>-91.642</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-20.787</b>	<b>-71.353</b>
Finansielle indtægter	4	0	4.993
Finansielle omkostninger	5	<u>-17.970</u>	<u>-15.452</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-38.757</b>	<b>-81.812</b>
Skat af årets resultat	6	<u>2.948</u>	<u>23.465</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-35.809</u></b>	<b><u>-58.347</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-35.809</u>	<u>-58.347</u>
		<b><u>-35.809</u></b>	<b><u>-58.347</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		400.867	433.541
		<u>400.867</u>	<u>433.541</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>400.867</u></b>	<b><u>433.541</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.750	983
Udskudt skatteaktiv		26.413	23.465
		<u>30.163</u>	<u>24.448</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>11.335</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>30.163</u></b>	<b><u>35.783</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>431.030</u></u></b>	<b><u><u>469.324</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	8		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-99.651	-63.842
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-19.651</b>	<b>16.158</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		46	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		431.434	437.531
Anden gæld		19.201	15.635
		<u>450.681</u>	<u>453.166</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>450.681</b>	<b>453.166</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u><b>431.030</b></u>	<u><b>469.324</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditet er stram. Ledelsen forventer, at de foretagne investeringer vil frembringe positive resultater.

Selskabets ejer har tilkendegivet at ville stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, såfremt det bliver nødvendigt.

Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens forventning, at der skabes positive resultater de kommende år, hvorfor det vurderes at være forsvarligt at indregne udskudt skatteaktiv på kr. 26.413.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.500	3.000
Andre personaleomkostninger	30.711	35.808
	<u>35.211</u>	<u>38.808</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Valutakursreguleringer	0	4.993
	<u>0</u>	<u>4.993</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	17.970	15.452
	<u>17.970</u>	<u>15.452</u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-2.948</u>	<u>-23.465</u>
	<u><b>-2.948</b></u>	<u><b>-23.465</b></u>

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. juli	<u>562.877</u>
Kostpris 30. juni	<u>562.877</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	129.336
Årets afskrivninger	<u>32.674</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>162.010</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>400.867</b></u>

### 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	80.000	-63.842	16.158
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-35.809</u>	<u>-35.809</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-99.651</b></u>	<u><b>-19.651</b></u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.