

# JLK Enterprise ApS

Jernbanestræde 2 A, 3. tv., 8600 Silkeborg  
CVR-nr. 35 41 37 31

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.12.20

Jørgen Lisby Kjær  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 16

---

---

**Selskabet**

---

JLK Enterprise ApS  
c/o Jørgen Lisby Kjær  
Jernbanestræde 2 A, 3. tv.  
8600 Silkeborg

Telefon: 60 93 91 00  
Hjemsted: Silkeborg kommune  
CVR-nr.: 35 41 37 31  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Jørgen Lisby Kjær

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for JLK Enterprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. december 2020

**Direktionen**

Jørgen Lisby Kjær

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i JLK Enterprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLK Enterprise ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 15. december 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne31404

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i investeringer samt udførelse af bogholderiarbejde for danske virksomheder.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -247.133 mod DKK -25.533 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -315.362.

*Oplysninger om fortsat drift*

Selskabet har realiseret et underskud i 2019/20 på t.DKK 247 og en negativ egenkapital pr. 30.06.20 på t.DKK -315. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra kapitalejeren om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år.

Kapitalejeren har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 412 afviklet før tidligst 01.07.21. Det vurderes, at dette er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2020/21, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>42.582</b>	<b>72.021</b>
3	Personaleomkostninger	0	-7.778
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>42.582</b>	<b>64.243</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-339.295	-35.605
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-296.713</b>	<b>28.638</b>
	Andre finansielle indtægter	0	196
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-8.045	-33.954
	Andre finansielle omkostninger	-16.000	-18.038
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-320.758</b>	<b>-23.158</b>
	Skat af årets resultat	73.625	-2.375
	<b>Årets resultat</b>	<b>-247.133</b>	<b>-25.533</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-247.133	-25.533
	<b>I alt</b>	<b>-247.133</b>	<b>-25.533</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	11.722	351.017
4	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.722</b>	<b>351.017</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.722</b>	<b>351.017</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	596
	Udskudt skatteaktiv	102.388	28.763
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>102.388</b>	<b>29.359</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.693</b>	<b>9.515</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>109.081</b>	<b>38.874</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>120.803</b>	<b>389.891</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-395.362	-148.229
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-315.362</b>	<b>-68.229</b>
	Anden gæld	436.165	458.120
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>436.165</b>	<b>458.120</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>436.165</b>	<b>458.120</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>120.803</b>	<b>389.891</b>



**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20			
Saldo pr. 01.07.19	80.000	-148.229	-68.229
Forslag til resultatdisponering	0	-247.133	-247.133
Saldo pr. 30.06.20	80.000	-395.362	-315.362

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2019/20 på t.DKK 247 og en negativ egenkapital pr. 30.06.20 på t.DKK -315. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra kapitalejeren om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år.

Kapitalejeren har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 412 afviklet før tidligst 01.07.21. Det vurderes, at dette er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2020/21, hvorfor årsregnskabet er aflagt 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 t.DKK 102, der primært vedrører skattemæssige underskud til fremtidig modregning.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	1.000
Andre personaleomkostninger	0	6.778
I alt	0	7.778
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

**4. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 01.07.19	616.181
Kostpris pr. 30.06.20	616.181
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19	-265.164
Nedskrivninger i året	-339.295
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20	-604.459
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20	11.722

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

**5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter af olieinvesteringer indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	15	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Færdiggjorte udviklingsprojekter*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.