

JKLE Holding ApS

Kollemosevej 37
2830 Virum

Årsrapport
1. april 2017 - 31. marts 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/08/2018

Jeppe Fonager Christiansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JKLE Holding ApS

Kollemosevej 37

2830 Virum

Telefonnummer: 26278492

CVR-nr: 37064858

Regnskabsår: 01/04/2017 - 31/03/2018

Revisor

ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

Osvald Helmuths Vej 4

2000 Frederiksberg

DK Danmark

CVR-nr: 30700228

P-enhed: 1013415044

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 – 31. marts 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 25/08/2018

Direktion

Kasper Fonager Christiansen

Bestyrelse

Jeppe Fonager Christiansen

Linda Fonager Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JKLE Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JKLE Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2017 – 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 25/08/2018

Ole Karstensen , mne16615

statsaut. revisor

ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive café virksomhed, at drive butik, forestå foredragsarrangementer samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet hermed. Selskabet skal drives som en non-profit organisation, hvor et eventuelt overskud skal anvendes til global naturbevarelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden blev startet i august 2015 og har efter nogle etableringsår valgt alene at beskæftige sig med foredrag, viden, film og aktiviteter der understøtter interessen for naturbevarelse og respekt for dyr.

Som det blev anført i ledelsesberetning for regnskabsåret 2016/17, var det en forventning, at selskabet blev lukket ned i løbet af 2017. Denne forventning er ændret, idet arbejdet med selskabets forretningsmodel i regnskabsåret 2017/18 har medført igangsætning af nye aktiviteter indenfor selskabets formål.

Aktiviteten i regnskabsåret har været rettet mod planlægning og tilrettelæggelse af "Scandivavian Herpetological Symposium, som afholdes den 22. september 2018. Indtægter og udgifter til arrangementet vil blive resultatført i det kommende regnskabsår.

Resultatet for regnskabsåret 2017/18 har som følge heraf været på forventet niveau. Resultatet for det kommende regnskabsår forventes ligeledes at blive negativt, hvilket hænger sammen med selskabets formål om at drive virksomheden som en non-profit organisation.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets aktionær har i april 2018 gennemført en kapitalforhøjelse til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag. Der er ikke herudover indtrådt begivenheder efter balancedagen, som har påvirket årsregnskabet eller vurderingen af selskabets kapitalforhold.

Overskudsdisponering

Bestyrelse og direktion indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at årets resultat for regnskabsåret 2017/18 på -168.818 kr. overføres til næste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Omregning af fremmed valuta

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, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, hvilket omfatter salg af foredrag og undervisning indregnes i nettoomsætningen, når ydelsen har fundet sted og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		0	146.079
Eksterne omkostninger		-23.001	-90.813
Bruttoresultat		-23.001	55.266
Personaleomkostninger	1	-129.297	-255.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.312	-210.178
Resultat af ordinær primær drift		-168.610	-410.162
Andre finansielle indtægter		0	1.271
Øvrige finansielle omkostninger		-208	-4
Ordinært resultat før skat		-168.818	-408.895
Skat af årets resultat	2		
Årets resultat		-168.818	-408.895
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	-850.000
Overført fra (til) reservefond		0	850.000
Overført resultat		-168.818	-408.895
I alt		-168.818	-408.895

Balance 31. marts 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.105	117.870
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	103.105	117.870
Anlægsaktiver i alt		103.105	117.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.417
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		6.828	0
Tilgodehavender i alt		6.828	13.417
Likvide beholdninger		79.435	1.011.768
Omsætningsaktiver i alt		86.263	1.025.185
Aktiver i alt		189.368	1.143.055

Balance 31. marts 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Andre reserver		1.100.000	1.100.000
Overført resultat		-1.077.480	-908.662
Forslag til udbytte		0	850.000
Egenkapital i alt		72.520	1.091.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.904	6.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.391	45.517
Periodeafgrænsningsposter		74.553	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		116.848	51.717
Gældsforpligtelser i alt		116.848	51.717
Passiver i alt		189.368	1.143.055

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.100.000	-908.662	850.000	1.091.338
Betalt udbytte				-850.000	-850.000
Årets resultat			-168.818	0	-168.818
Egenkapital, ultimo	50.000	1.100.000	-1.077.480	0	72.520

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	126.110	249.157
Pensionsbidrag	0	
Andre omkostninger til social sikring	3.187	6.093
	129.297	255.250

Der har i året været 1 beskæftiget.

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

Udskudt skatteaktiv på 177.920 kr. er indregnet med 0 kr., da der er knyttet usikkerhed til værdien af udnyttelsen.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Indretning af Anlæg mv. lejede lokaler kr.	
Kostpris primo	0	168.349	200.083
Tilgang	0	90.046	0
Afgang	0	-144.087	-200.083
Kostpris ultimo	0	114.308	0
Af- og nedskrivning primo	0	-50.479	-200.083
Årets afskrivning	0	-6.352	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Årets nedskrivninger	-0	45.628	200.083
Af- og nedskrivning ultimo	0	-11.203	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	103.105	0

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden EMLIKA APS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med EMLIKA ApS for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.