

JLKA Skjern ApS
Oldager Allé 15, 6900 Skjern

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 38 18 89 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2023.

Jan Dalum
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for JLKA Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 17. oktober 2023

Direktion

Jan Dalum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JLKA Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLKA Skjern ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skjern, den 17. oktober 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet

JLKA Skjern ApS
Oldager Allé 15
6900 Skjern

CVR-nr.: 38 18 89 92
Stiftet: 26. oktober 2016
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
7. regnskabsår

Direktion

Jan Dalum

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.875 mod -6.563 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.492 mod 13.651 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLKA Skjern ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis for indregning af andre værdipapir og kapitalandele er ændret fra indre værdis metode til kostpris metoden. Dette har indflydelse på selskabets aktiver, passiver samt resultat. Effekten af den ændrede regnskabspraksis er indregnet direkte på egenkapitalen. Beløbet udgør 408.595 kr. Sammenligningstallene er tilpasset ændring i anvendt regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-6.875	-6.563
Andre finansielle indtægter	30.400	33.540
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.799</u>	<u>-9.498</u>
Resultat før skat	14.726	17.479
2 Skat af årets resultat	<u>-3.234</u>	<u>-3.828</u>
Årets resultat	11.492	13.651
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>11.492</u>	<u>13.651</u>
Disponeret i alt	11.492	13.651

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	109.990	109.990
4	Andre tilgodehavender	760.000	838.496
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>869.990</u>	<u>948.486</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>869.990</u>	<u>948.486</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>28.884</u>	<u>27.158</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.884</u>	<u>27.158</u>
	Aktiver i alt	<u>898.874</u>	<u>975.644</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-2.856	-14.348
	Egenkapital i alt	<u>47.144</u>	<u>35.652</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	829.854	921.617
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>829.854</u>	<u>921.617</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.642	9.547
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.234	3.828
	Anden gæld	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.876</u>	<u>18.375</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>851.730</u>	<u>939.992</u>
	Passiver i alt	<u>898.874</u>	<u>975.644</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	394.247	444.247
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-408.595	-408.595
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>11.492</u>	<u>11.492</u>
	<u>50.000</u>	<u>-2.856</u>	<u>47.144</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.799	9.498
	<u>8.799</u>	<u>9.498</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.234	3.828
	<u>3.234</u>	<u>3.828</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2022	109.990	109.990
Kostpris 30. juni 2023	<u>109.990</u>	<u>109.990</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	0	310.005
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-310.005
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>109.990</u>	<u>109.990</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2022	838.496	920.210
Afgang i årets løb	-78.496	-81.714
Kostpris 30. juni 2023	<u>760.000</u>	<u>838.496</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>760.000</u>	<u>838.496</u>
Andre tilgodehavender	760.000	838.496
	<u>760.000</u>	<u>838.496</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter af 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2023.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JD Holding, Skjern ApS, CVR-nr. 35 47 59 66, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelser vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.