

JL Gruppen Viby ApS

Blåhøjtoften 60, 8260 Viby J

CVR-nr. 70809028

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Liselotte Kjelsmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JL Gruppen Viby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 29. september 2016

Direktion

Jørgen Kjelsmark

Bestyrelse

Jørgen Kjelsmark

Lise Lotte Kjelsmark

Torben Kjelsmark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JL Gruppen Viby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JL Gruppen Viby ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Aarhus, den 29. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Henning Raaby Olsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JL Gruppen Viby ApS Blåhøjtoften 60 8260 Viby J
	CVR-nr.: 70809028
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Jørgen Kjelsmark Lise Lotte Kjelsmark Torben Kjelsmark
Direktion	Jørgen Kjelsmark
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Tilknyttet virksomhed	Kærhusvej 4 ApS, Viby J

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JL Gruppen Viby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration vedrørende selskabets primære aktivitet.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JL Gruppen Viby ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-62.318	-118.015
Bruttoresultat	-62.318	-118.015
2 Personaleomkostninger	-113.913	-112.391
Driftsresultat	-176.231	-230.406
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-95.000	-60.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.974	0
Andre finansielle indtægter	137.620	1.432.826
3 Andre finansielle omkostninger	-219.204	-36.384
Resultat før skat	-329.841	1.106.036
4 Skat af årets resultat	51.668	-135.205
Årets resultat	-278.173	970.831
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	871.031
Disponeret fra overført resultat	-379.373	0
Disponeret i alt	-278.173	970.831

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	45.000	140.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000.000	0
	Andre værdipapirer	9.713.917	9.929.541
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.758.917</u>	<u>10.069.541</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.758.917</u>	<u>10.069.541</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	282.718	0
	Udsudte skatteaktiver	51.668	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12.957	0
	Andre tilgodehavender	376.426	376.426
	Tilgodehavender i alt	<u>723.769</u>	<u>376.426</u>
	Likvide beholdninger	<u>851.461</u>	<u>3.231.543</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.575.230</u>	<u>3.607.969</u>
	Aktiver i alt	<u>13.334.147</u>	<u>13.677.510</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	12.523.393	12.902.766
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	13.124.593	13.502.566
 Gældsforpligtelser		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	40.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	27.000
Selskabsskat	0	11.455
Anden gæld	182.554	96.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	209.554	174.944
Gældsforpligtelser i alt	209.554	174.944
Passiver i alt	13.334.147	13.677.510

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive formueadministration.		
2. Personaleomkostninger		
Pensioner	113.913	112.391
	<u>113.913</u>	<u>112.391</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	219.204	36.384
	<u>219.204</u>	<u>36.384</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	86.010
Årets regulering af udskudt skat	-51.668	49.195
	<u>-51.668</u>	<u>135.205</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Op-/nedskrivninger primo	-60.000	0
Årets op-/nedskrivninger	-95.000	-60.000
Nedskrivninger ultimo	<u>-155.000</u>	<u>-60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.000</u>	<u>140.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JL Gruppen Viby ApS
Kærhusvej 4 ApS, Viby J	66,67 %	67.776	-118.078	45.000

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	12.902.766	12.031.735
Årets overførte overskud eller underskud	-379.373	871.031
	<u>12.523.393</u>	<u>12.902.766</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Noter

. **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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