

JL REGNSKAB, OUTRUP ApS

Løftgårdevej 11
6855 Outrup

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/10/2016

Jens Lauridsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JL REGNSKAB, OUTRUP ApS
Løftgårdevej 11
6855 Outrup

Telefonnummer: 40271334
e-mailadresse: mail@jens-revisor.dk

CVR-nr: 81508119
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Andelskassen

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Jeg anser at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Outrup, den 29/09/2016

Direktion

Jens Lauridsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret omfattet formuepleje samt regnskabsmæssig assistance.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivts værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Værdiansættelserne efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og værdiansættelse tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og andre lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld

fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 2 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg og fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer opført som anlægsaktiver er værdiansat til skønnet dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder måles til dagsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirerne er optaget til børsnoterede kurser på balancetidspunktet.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 inden for samme juridiske enhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforholdet til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		440.852	405.492
Personaleomkostninger	1	-130.600	-59.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.294	-71.960
Resultat af ordinær primær drift		228.958	274.532
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		55.326	45.946
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		500	0
Andre finansielle indtægter		5.043	9.898
Nedskrivning af finansielle aktiver		-3.264	-17.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-1.500
Andre finansielle omkostninger		-42.511	-11.881
Ordinært resultat før skat		244.052	299.995
Skat af årets resultat		-42.394	-62.531
Årets resultat		201.658	237.464
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		80.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		55.326	45.946
Overført resultat		66.332	91.518
I alt		201.658	237.464

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill		0	68.592
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	68.592
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		201.784	202.185
Kapitalandele i associerede virksomheder		315.339	284.612
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.100	15.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		521.223	501.897
Anlægsaktiver i alt		521.223	570.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		274.500	178.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.000	65.000
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		40.965	0
Udskudte skatteaktiver		24.000	13.000
Andre tilgodehavender		25.000	0
Tilgodehavender i alt		404.465	256.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		123.112	174.036
Værdipapirer og kapitalandele i alt		123.112	174.036
Likvide beholdninger		212.481	92.583
Omsætningsaktiver i alt		740.058	522.619
Aktiver i alt		1.261.281	1.093.108

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		244.812	189.486
Overført resultat		347.056	280.724
Forslag til udbytte		80.000	100.000
Egenkapital i alt		796.868	695.210
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	24.500
Skyldig selskabsskat		51.285	72.956
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		145.234	80.322
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		267.894	220.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		464.413	397.898
Gældsforpligtelser i alt		464.413	397.898
Passiver i alt		1.261.281	1.093.108

Noter

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (1 i 2014/15)

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	130600	59000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	130600	59000

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed J.L. Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit er stillet beholdning af værdipapirer. Bogført værdi af værdipapirerne udgør kr. 123.112 pr. 30.06.2016.