

JKL ApS

CVR-nr. 10 79 23 04

Årsrapport 2014/15

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/9 2015

Jens Ole Kjærgaard Larsen
Dirigent

Ellebjergvej 52, 2., 2450 København SV
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Balance pr. 31. maj	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for JKL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 28. september 2015

Direktion

Jens Ole Kjærgaard Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i JKL ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for JKL ApS for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

København, den 28. september 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson

statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKL ApS
Egedalsvej 12
2690 Karlslunde
Hjemmeside: ajkl@mail.com
CVR-nr.: 10 79 23 04
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Stiftet: 1. april 1987
Hjemsted: Greve

Direktion

Jens Ole Kjærgaard Larsen

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed og anden aktivitet i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 761.895, og selskabets balance pr. 31. maj 2015 udviser en egenkapital på kr. 7.716.060.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKL ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Selskabets ejendom er anset for at være en investeringsejendom, der foretages derfor ikke afskrivninger på ejendommen, idet disse indregnes i den løbende værdiansættelse. Selskabet anser kostprisen for at være udtryk for at være ejendommens markedsværdi.

Ejendommen er solgt i indeværende regnskabsår.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttotab		-42.819	-4.528
Andre driftsomkostninger		<u>-105.180</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-147.999	-4.528
Finansielle indtægter	1	1.263.606	507.326
Finansielle omkostninger	2	<u>-119.787</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		995.820	502.798
Skat af årets resultat	3	<u>-233.925</u>	<u>-123.992</u>
Årets resultat		<u>761.895</u>	<u>378.806</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	200.000
Overført resultat		<u>461.895</u>	<u>178.806</u>
		<u>761.895</u>	<u>378.806</u>

RSM plus

Balance pr. 31. maj

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>1.554.555</u>
		<u>0</u>	<u>1.554.555</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.554.555</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	4.482
Periodeafgrænsningsposter		<u>55.749</u>	<u>42.690</u>
		<u>55.749</u>	<u>47.172</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>7.254.910</u>	<u>5.313.726</u>
		<u>7.254.910</u>	<u>5.313.726</u>
Likvide beholdninger		<u>636.167</u>	<u>368.532</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.946.826</u>	<u>5.729.430</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.946.826</u>	<u>7.283.985</u>

RSM plus

Balance pr. 31. maj

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		7.216.060	6.754.167
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital i alt		<u>7.716.060</u>	<u>7.154.167</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		220.766	94.336
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>35.482</u>
		<u>230.766</u>	<u>129.818</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>230.766</u>	<u>129.818</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.946.826</u>	<u>7.283.985</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.263.606	507.326
	<u>1.263.606</u>	<u>507.326</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	119.787	0
	<u>119.787</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	258.947	123.593
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-25.022	399
	<u>233.925</u>	<u>123.992</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	
Kostpris 1. juni		1.554.555
Afgang i årets løb		<u>-1.554.555</u>
Kostpris 31. maj		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2015		<u><u>0</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni	200.000	6.754.165	200.000	7.154.165
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	461.895	300.000	761.895
Egenkapital 31. maj	200.000	7.216.060	300.000	7.716.060