


**Aaen & Co.**  
STATSAUTORISEREDDE REVISORER

## **JLCL Invest II ApS**

**CVR-nummer 26 15 98 65**

**Årsrapport 2012**

Gedkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/5 2013



**Christian Løgetrup**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	JLCL Invest II ApS Strandvejen 224 2070 Snekkersten  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Christian Løgstrup Jesper Laugmann Larsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	1. august 2001
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed, at foretage investeringer heri samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Det opnåede resultat er tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen her dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for JLCL Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snakkersten, den 15/5 2013.

Direktion



Christian Løgetrup



Jesper Laugmann Larsen

## Den uafhængige revisors erklæring

### **Til kapitalejerne i JLCL Invest II ApS:**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JLCL Invest II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 15 / 5 2013

Ager & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongetorvet 3, 3000 Helsingør



Bo Bay Hougaard  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JLCL Invest II ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 udarbejdes ikke koncernregnskab.

### 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 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Regnskabspraksis

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### 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.

## Regnskabspraksis

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**Balance 31. december**

**Aktiver**

Note	2012	2011
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	50.000	50.000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	87.500	87.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>137.500</b>	<b>137.500</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>	<b>137.500</b>	<b>137.500</b>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	251.230	434.152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.139.980	556.837
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.391.210</b>	<b>990.989</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.284</b>	<b>4.658</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.401.494</b>	<b>995.647</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	<b>1.538.994</b>	<b>1.133.147</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2012	2011
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Foreslået udbytte	773.271	449.194
<b>4 Egenkapital</b>	<b>898.271</b>	<b>574.194</b>
Anden gæld	504.854	481.105
Selskabsskat	135.869	77.848
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>640.723</b>	<b>558.953</b>
<b>Gæld</b>	<b>640.723</b>	<b>558.953</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.538.994</b>	<b>1.133.147</b>
5 Medarbejderforhold		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	2012	2011
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	251	4.937
Skat vedrørende tidligere år	-23	-230
	<u>228</u>	<u>4.707</u>
<b>2 Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsespris 1. januar	51.250	51.250
Årets tilgang	0	0
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<u>51.250</u>	<u>51.250</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.250	-1.250
Årets resultatandel før skat	187.942	217.621
Skat af årets resultatandel	-50.314	-58.300
Overført til tilgodehavende udbytte	-137.628	-159.321
<b>Værdireguleringer 31. december</b>	<u>-1.250</u>	<u>-1.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Kapitalandelen udgøres af 40% ejerandel i DanBolig Græsted-Gilleleje ApS, Gilleleje.  
Den samlede selskabskapital i DanBolig Græsted-Gilleleje ApS udgør kr. 125.000.

## Noter til årsrapporten

	2012	2011
<b>3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsespris 1. januar	87.500	87.500
Årets tilgang	0	0
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<b>87.500</b>	<b>87.500</b>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultatandel før skat	865.051	371.140
Skat af årets resultatandel	-226.449	-96.309
Ekstraordinært udbytte	-525.000	0
Overført til tilgodehavende udbytte	-113.602	-274.831
<b>Værdireguleringer 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>87.500</b>	<b>87.500</b>
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed:		
Årets resultatandel før skat	865.051	371.140
Skat af årets resultatandel	-226.449	-96.309
	<b>638.602</b>	<b>274.831</b>

Kapitalandelen udgøres af 70% ejerandel i Laugmann og Løgstrup Hørsholm ApS.  
Den samlede selskabskapital i Laugmann og Løgstrup Hørsholm ApS udgør kr. 125.000.

<b>4 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Dattersel- skabsreserve	Foreslået udbytte
Egenkapital				
1/1	125.000	0	0	449.194
Betalt udbytte	0	0	0	-449.194
Årets resultat	0	0	0	773.271
<b>Egenkapital</b>				
<b>31/12</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>773.271</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor banken for ethvert mellemværende - nuværende og fremtidigt for:

Laugmann & Løgstrup Hørsholm Aps, JLCL Invest ApS, JLCL International ApS samt Laugmann & Løgstrup ApS.