

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer ·
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Jalo Holding ApS

Ejbyvej 7
4623 Ll. Skensved

CVR nr.: 26 15 83 62


Årsrapport for 2016

16. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{30/5} 2017.

Dirigent:

3AN Steinmüller / 

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jalo Holding ApS
Ejbyvej 7
4623 Ll. Skensved

CVR nr.: 26 15 83 62
Stiftet: 30. juli 2001
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Jan Steinmüller

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Jalo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ll. Skensved, den 27. marts 2017

I direktionen:

Jan Steinmüller



Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Jalo Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jalo Holding ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 27. marts 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed ved at eje kapitalandele i Multi Tag Entreprise A/S samt virksomhed i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealiseringsværdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	50 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	66.925	65
1 Afskrivninger	-24.610	-25
Driftsresultat	42.315	40
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-383.645	-190
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	67.132	63
Finansielle omkostninger	0	-7
Finansielle poster i alt	-316.513	-134
Resultat før skat	-274.198	-94
2 Skat af årets resultat	-24.078	-24
Årets resultat	-298.276	-118
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	103.400	101
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-2.004
Overført resultat	-401.676	1.785
Disponeret i alt	-298.276	-118

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
3 Grunde og bygninger	<u>1.056.157</u>	<u>1.080</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.056.157</u>	<u>1.080</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.318.991	1.057
Deposita	<u>3.000</u>	<u>3</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.321.991</u>	<u>1.060</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.378.148</u>	<u>2.140</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.256	1.798
Tilgodehavende selskabsskat	<u>92.056</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>107.312</u>	<u>1.798</u>
Likvide beholdninger	<u>154.456</u>	<u>88</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>261.768</u>	<u>1.886</u>
Aktiver i alt	<u>3.639.916</u>	<u>4.026</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	3.305.995	3.707
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101
5 Egenkapital i alt	<u>3.534.395</u>	<u>3.933</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>48.275</u>	<u>43</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>48.275</u>	<u>43</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.562	6
Anden gæld	<u>50.684</u>	<u>44</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>57.246</u>	<u>50</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>57.246</u>	<u>50</u>
Passiver i alt	<u><u>3.639.916</u></u>	<u><u>4.026</u></u>
7 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
1 <u>Afskrivninger</u>		
Grunde og bygninger	24.610	25
	24.610	25
2 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	18.664	19
Årets regulering af udskudt skat	5.414	5
	24.078	24
3 <u>Grunde og bygninger</u>		
Kostpris pr. 1. januar	1.230.475	1.230
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	1.230.475	1.230
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	149.708	125
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	24.610	25
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	174.318	150
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.056.157	1.080

Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.	
4 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>			
Kostpris pr. 1. januar	1.242.407	1.138	
Tilgang i årets løb	1.645.837	105	
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris pr. 31. december	<u>2.888.244</u>	<u>1.243</u>	
Værdireguleringer pr. 1. januar	-185.608	2.004	
Årets resultat	-383.645	-185	
Regulering til indre værdi	0	-5	
Udbytte	<u>0</u>	<u>-2.000</u>	
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>-569.253</u>	<u>-186</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.318.991</u>	<u>1.057</u>	
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:			
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Multi Tag Entreprise A/S	Køge	500.000	100%
Multi Tag Entreprise Service og Vedligehold ApS	Køge	100.000	100%
5 <u>Egenkapital</u>			
Selskabskapital			
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125</u>	
	<u>125.000</u>	<u>125</u>	
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode			
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	0	2.004	
Årets nettoopskrivning	<u>0</u>	<u>-2.004</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Overført resultat			
Overført resultat pr. 1. januar	3.707.671	1.922	
Overført af årets resultat	<u>-401.676</u>	<u>1.785</u>	
	<u>3.305.995</u>	<u>3.707</u>	

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	101.200	500
Udbetalt udbytte	-101.200	-500
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101</u>
	<u>103.400</u>	<u>101</u>

6 **Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

7 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.