

# Jalac ApS

Nordvangsparken 44, 3460 Birkerød

CVR-nr. 27 91 81 23

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

---

**John Boutrup**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jalac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 23. maj 2016

### **Direktion**

John Lennart Boutrup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Jalac ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jalac ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

København, den 23. maj 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Birgitte Ventrup  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jalac ApS  
Nordvangsparken 44  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 27 91 81 23  
Stiftet: 16. juni 2004  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

John Lennart Boutrup

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet i form af deltagelse i følgende kommanditselskaber: 0,85 % i K/S Handybulk samt konsulentvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -107.787 kr. mod -477.364 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sine anparter i K/S Handybulk.

For kapitalberedskab se note 1 i årsrapporten.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jalac 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.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til skibsdrift**

Omkostninger til skibsdrift omfatter omkostninger personale, forsikring, brændstof, inspektion og vedligeholdelse mv.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejder. Herudover omfatter personaleomkostninger vederlag til bestyrelsen i det underliggende kommanditselskab.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **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.

#### **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.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Skibet er værdiansat til kostpris reguleret for op- og nedskrivninger og med fradrag af afskrivninger, der beregnes linært af kostpris reduceret med forventet restværdi over skibets forventede levetid på 25 år.

Herefter værdireguleres skibet til markedsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	1.077.267	1.084.410
Omkostninger til skibsdrift	-140.258	-319.978
Andre eksterne omkostninger	-201.211	-96.808
<b>Bruttoresultat</b>	<b>735.798</b>	<b>667.624</b>
2 Personaleomkostninger	-319.691	-303.082
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-150.988	-462.872
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>265.119</b>	<b>-98.330</b>
Andre finansielle indtægter	15.577	12.523
Øvrige finansielle omkostninger	-257.423	-302.622
<b>Resultat før skat</b>	<b>23.273</b>	<b>-388.429</b>
3 Skat af årets resultat	-131.060	-88.935
<b>Årets resultat</b>	<b>-107.787</b>	<b>-477.364</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-107.787	-477.364
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-107.787</b>	<b>-477.364</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Skibe	0	780.477
Materielle anlægsaktiver i alt	0	780.477
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>780.477</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.500	38.651
Andre tilgodehavender	0	20.620
Periodeafgrænsningsposter	0	7.269
Tilgodehavender i alt	73.500	66.540
Andre værdipapirer og kapitalandele	428.153	0
Værdipapirer i alt	428.153	0
Likvide beholdninger	73.435	248.171
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>575.088</b>	<b>314.711</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>575.088</b>	<b>1.095.188</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-2.237.794</u>	<u>-2.130.007</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-2.112.794</u></b>	<b><u>-2.005.007</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Leasingforpligtelser	0	377.887
7	Komplementarlån	<u>0</u>	<u>1.063</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>378.950</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	425.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.406	45.156
	Selskabsskat	128.898	90.934
	Anden gæld	<u>2.527.578</u>	<u>2.159.313</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.687.882</u>	<u>2.721.245</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.687.882</u></b>	<b><u>3.100.195</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>575.088</u></b>	<b><u>1.095.188</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital, hvorved selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Det er ledelsens vurdering, at de stillede lån kan opretholdes på uændrede vilkår hvorved selskabet forventer, at finansieringen er sikret. Endvidere forventer ledelsen at kunne retablere sin selskabskapital gennem egen indtjening over de kommende år.

Anpartshaver erklærer, at dennes tilgodehavende hos Jalac ApS træder tilbage for alle nuværende og kommende kreditorer frem til 31. december 2016.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet og ledelsesberetningen efter principperne for fortsat drift (going concern).

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	310.850	296.710
Andre omkostninger til social sikring	1.754	180
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.087</u>	<u>6.192</u>
	<b><u>319.691</u></b>	<b><u>303.082</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>131.060</u>	<u>88.935</u>
	<b><u>131.060</u></b>	<b><u>88.935</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000. ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-2.130.007	-1.652.643
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-107.787</u>	<u>-477.364</u>
	<b><u>-2.237.794</u></b>	<b><u>-2.130.007</u></b>
<b>6. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	0	507.147
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-129.260</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>377.887</u></b>
<b>7. Komplementarlån</b>		
Komplementarlån i alt	0	1.063
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Komplementarlån i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.063</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har pr. 31. december 2015 ikke afgivet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har pr. 31. december 2015 ingen eventualforpligtelser.		