

# **Jaller Holding ApS**

Rørvænget 1 Søborg  
3250 Gilleleje

## **ÅRSRAPPORT 2017**

CVR NR: 29970831

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 18.04.18

---

Flemming Jaller  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger.....</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b>	<b>7</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>8</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>10</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Jaller Holding ApS Rørvænget 1 Søborg 3250 Gilleleje
<b>CVR-nr:</b>	29970831
<b>Stiftet:</b>	19. oktober 2006
<b>Hjemsted:</b>	Gribskov
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.17 - 31.12.17
<b>Direktion:</b>	Flemming Jaller
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed, med køb og salg af aktier, samt ejer aktier i tilknyttede og associerede virksomheder
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 18. april 2018 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Jaller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Gilleleje den. 18.04.18**

**Direktion:**

Flemming Jaller

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed, med køb og salg af aktier, samt ejer aktier i tilknyttede og associerede virksomheder

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på 38.425 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 322.797 kr. , og en egenkapital på 240.233 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jaller Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 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 dattervirksomhedernes underbalance.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, herunder indre værdi eller salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

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

## Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttoresultat		-5.000	-5
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyt virksomhed		67.835	9
Andre finansielle indtægter		32.014	-1
Finansielle omk. tilknyt. virksomheder		3.859	5
Andre finansielle omkostninger		65.366	9
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>25.624</b>	<b>-11</b>
Skat af årets resultat	1	-12.801	1
<b>Årets resultat</b>		<b>38.425</b>	<b>-12</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		50.000	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.835	9
Overført til næste år		-19.410	-21
<b>I alt</b>		<b>38.425</b>	<b>-12</b>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0



## Balance pr. 31. december

---

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	2	200.456	183
Andre værdipapirer og kapitalandele		85.760	61
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>286.216</b>	<b>244</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>286.216</b>	<b>244</b>
Likvide beholdninger		36.581	93
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>36.581</b>	<b>93</b>
<b>Aktiver</b>		<b>322.797</b>	<b>337</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for opskrivninger		59.206	51
Overført resultat		6.027	25
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	0
<b>Egenkapital</b>	3	<b>240.233</b>	<b>202</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		63.141	124
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>63.141</b>	<b>124</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Selskabsskat		10.706	2
Mellemregning med direktion og ledelse		3.717	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.423</b>	<b>11</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>82.564</b>	<b>135</b>
<b>Passiver</b>		<b>322.797</b>	<b>337</b>
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

<b><u>1</u></b>	<b><u>Skat af årets resultat</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	-8.910	0
	Regulering af tidl. års skat	-3.891	1
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-12.801</b>	<b>1</b>
<b><u>2</u></b>	<b><u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u></b>		<b><u>Tilknyttede virksomhed</u></b>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		131.250
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		131.250
	Opskrivninger primo		51.371
	Årets opskrivninger		67.835
	Udbytte		-50.000
	Akkumulerede opskrivninger ultimo		69.206
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>		<b>200.456</b>
	Gilleleje		
<b><u>3</u></b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Opskrivninger, primo	51.371	43
	Årets opskrivninger	7.835	9
	<b>Opskrivningshenlæggelser, ultimo</b>	<b>59.206</b>	<b>51</b>
	Overført overskud eller tab pr	25.438	46
	Årets resultat	38.425	-12
	Udbytte	-50.000	0
	Henlæggelse til reserve	-7.835	-9
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>6.027</b>	<b>25</b>
	Forslag til udbytte	50.000	0
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>240.233</b>	<b>202</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

# Noter til årsregnskabet

---

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## **4 Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær  
Flemming Jaller  
Rørvænget 1 Søborg  
3250 Gilleleje

Transaktioner:

Flemming Jaller har lånt kr. 3.717 til selskabet, lånet er ikke forrentet

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

## **5 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Flemming Jaller  
Rørvænget 1 Søborg  
3250 Gilleleje

## **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

# Noter til årsregnskabet

---

## **Z Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Jaller Holding ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.