

Jaller Holding ApS

Rørvænget 1 Søborg
3250 Gilleleje

ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 29970831

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 24.04.17

Flemming Jaller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Jaller Holding ApS Rørvænget 1 Søborg 3250 Gilleleje
Telefon:	48301244
CVR-nr:	29970831
Stiftet:	19. oktober 2006
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.16 - 31.12.16
Direktion:	Flemming Jaller
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed, med køb og salg af aktier, samt ejer aktier i tilknyttede og associerede virksomheder
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 24. april 2017 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. 24.04.17

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 -12.297 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 336.718 kr. , og en egenkapital på 201.809 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 2016 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.

Skat af årets resultat

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsværdien. 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 nominal 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 nominal 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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-5.038	-5
Driftsresultat		-5.038	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyt virksomhed		8.732	58
Andre finansielle indtægter		-1.145	31
Finansielle omk. tilknyt. virksomheder		4.814	8
Andre finansielle omkostninger		8.722	3
Ordinært resultat før skat		-10.986	73
Skat af årets resultat		1.311	3
Årets resultat		-12.297	70
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.732	43
Overført til næste år		-21.029	28
I alt		-12.297	70

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

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	182.621	174
Andre værdipapirer og kapitalandele		61.406	29
Finansielle anlægsaktiver		244.027	203
Anlægsaktiver		244.027	203
Likvide beholdninger		92.690	194
Omsætningsaktiver		92.690	194
Aktiver		336.718	396

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for opskrivninger		51.371	43
Overført resultat		25.438	46
Egenkapital	2	201.809	214
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.258	115
Langfristede gældsforpligtelser	3	124.258	115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Selskabsskat		1.934	1
Mellemregning med direktion og ledelse		3.717	62
Kortfristede gældsforpligtelser		10.651	68
Gældsforpligtelser		134.909	182
Passiver		336.718	396
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u>	<u>Tilknyttede virksomhed</u>
		kr.
	Anskaffelsessum primo	131.250
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>131.250</u>
	Opskrivninger primo	42.639
	Årets opskrivninger	8.732
	Udbytte	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>51.371</u>
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	<u>182.621</u>

<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	Virksomhedskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	Opskrivninger, primo	42.639	0
	Årets opskrivninger	8.732	43
	Opskrivningshenlæggelser, ultimo	<u>51.371</u>	<u>43</u>
	Overført overskud eller tab pr	46.467	19
	Årets resultat	-12.297	70
	Henlæggelse til reserve	-8.732	-43
	Overført resultat, ultimo	<u>25.438</u>	<u>46</u>
	Egenkapital	<u>201.809</u>	<u>214</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

3	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Gæld til tilknyttede virksomheder	124.258	115
	Langfristede gældsforpligtelser	124.258	115
	af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 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 forrentet med diskonto + 4 %

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:

Ingen.