

Jaller Holding ApS

Rørvænget 1 Søborg
3250 Gilleleje

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 29970831

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 30.03.16

Flemming Jaller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	9

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Jaller Holding ApS Rørvænget 1 Søborg 3250 Gilleleje
Telefon:	48301244
CVR-nr:	29970831
Stiftet:	19. oktober 2006
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.15 - 31.12.15
Direktion:	Flemming Jaller
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets hovedaktivitet er at drive investerings virksomhed med aktier.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. marts 2016 på selskabets adresse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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 30.03.16

Direktion:

Flemming Jaller

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jaller Holding ApS for 2015 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	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-5.313	-5
Personaleomkostninger		0	0
Driftsresultat		-5.313	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		58.191	-21
Andre finansielle indtægter		30.545	4
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		7.973	3
Andre finansielle omkostninger		2.505	0
Ordinært resultat før skat		72.946	-25
Skat af årets resultat	1	2.538	0
Årets resultat		70.408	-24
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		42.639	-105
Overført til næste år		27.769	81
I alt		70.408	-24

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	2	173.889	116
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	29.028	0
Finansielle anlægsaktiver		202.917	116
Anlægsaktiver		202.917	116
Likvide beholdninger		193.509	212
Omsætningsaktiver		193.509	212
Aktiver		396.426	328

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for opskrivninger		42.639	0
Overført resultat		46.467	19
Egenkapital	4	214.106	144
Gæld til tilknyttede virksomheder		114.509	103
Langfristede gældsforpligtelser		114.509	103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Selskabsskat		558	0
Mellemregning med direktion og ledelse		62.253	76
Kortfristede gældsforpligtelser		67.811	81
Gældsforpligtelser		182.320	184
Passiver		396.426	328
Nærtstående parter	5		
Ejerforhold	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	2.538	0
	Regulering af tidl.års skat	0	0
	Skat af årets resultat	2.538	0
<u>2</u>	<u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo	131.250	131
	Op- og nedskrivninger primo	-15.552	105
	Årets op og nedskrivninger	58.191	-21
	Udbytte	0	-100
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	173.889	116
<u>3</u>	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo	0	228
	Tilgang i årets løb	190.295	224
	Afgang i årets løb	-191.812	-481
	Op- og nedskrivninger primo	0	25
	Årets op og nedskrivninger	30.545	4
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.028	0
<u>4</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Opskrivninger, primo	0	105
	Årets opskrivninger	42.639	-105
	Opskrivningshenlæggelser, ultimo	42.639	0
	Overført overskud eller tab pr	18.698	-62
	Årets resultat	70.408	-24
	Henlæggelse til reserve	-42.639	105
	Overført resultat, ultimo	46.467	19
	Egenkapital	214.106	144

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

5 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedanpartshaver
Flemming Jaller
Rørvænget 1 Søborg
3250 Gilleleje

Flemming Jaller har lånt kr. 62.253 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %.

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

6 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Flemming Jaller
Rørvænget 1 Søborg
3250 Gilleleje

7 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.