

JALU Holding ApS

Lundsbjerg Industrivej 1

6200 Aabenraa

CVR-nr. 30 81 11 51

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/3 2016

Jacob Lund
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JALU Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. marts 2016

Direktion

Jacob Lund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i JALU Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JALU Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skærbæk, den 15. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JALU Holding ApS Lundsbjerg Industrivej 1 6200 Aabenraa CVR-nr.: 30 81 11 51 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabenraa
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og pantebreve.
Direktion	Jacob Lund
Revisor	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Storegade 45A 6780 Skærbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JALU Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-32.193	-14.351
Personaleomkostninger		-56.543	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	3.914.936
Finansielle indtægter	2	<u>2.663.033</u>	<u>658.365</u>
Resultat før skat		2.574.297	4.558.950
Skat af årets resultat	3	<u>-604.176</u>	<u>-165.222</u>
Årets resultat		<u>1.970.121</u>	<u>4.393.728</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>970.121</u>	<u>3.393.728</u>
		<u>1.970.121</u>	<u>4.393.728</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>18.713.080</u>	<u>20.220.045</u>
		<u>18.713.080</u>	<u>20.220.045</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>18.700.624</u>	<u>17.061.587</u>
		<u>18.700.624</u>	<u>17.061.587</u>
Likvide beholdninger		<u>1.400.345</u>	<u>783.710</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>38.814.049</u>	<u>38.065.342</u>
AKTIVER I ALT		<u>38.814.049</u>	<u>38.065.342</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		37.118.278	36.148.159
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>38.718.278</u>	<u>37.748.159</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		49.938	301.351
Anden gæld		<u>45.833</u>	<u>15.832</u>
		<u>95.771</u>	<u>317.183</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>95.771</u>	<u>317.183</u>
PASSIVER I ALT		<u>38.814.049</u>	<u>38.065.342</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.914.936</u>
	<u>0</u>	<u>3.914.936</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.663.033</u>	<u>658.365</u>
	<u>2.663.033</u>	<u>658.365</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	604.176	163.533
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.689</u>
	<u>604.176</u>	<u>165.222</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	0	18.217.157
Afgang i årets løb	0	-18.217.157
	<u>0</u>	<u>-18.217.157</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	0	7.839.565
Årets afgang	0	-2.560.701
Årets resultat	0	3.914.936
Udbytte til moderselskabet	0	-9.193.800
	<u>0</u>	<u>-9.193.800</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	600.000	36.148.157	0	36.748.157
Årets resultat	<u>0</u>	<u>970.121</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.970.121</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>37.118.278</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>38.718.278</u></u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt kr. 600.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.