

Joall ApS
CVR-nr. 37391301
Fyrrevej 32
2680 Solrød Strand

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Larsen-Ledet

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Joall ApS
Fyrrevej 32
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 37391301
Hjemsted: Solrød Strand
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jørgen Larsen-Ledet

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015 for Joall ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.06.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 14.03.2016

Direktion

Jørgen Larsen-Ledet

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Joall ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joall ApS for regnskabsperioden 01.06.15-31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København , den 14.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består primært af køb- og salg af værdipapir.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår, dækkende perioden 1. juni til 31. december 2015. Årets resultat udviser et underskud på 236 t.kr. Hvilket anses for værende acceptabelt for denne korte regnskabsperiode og der forventes i det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(130.033)
Driftsresultat		(130.033)
Andre finansielle indtægter	1	330.277
Andre finansielle omkostninger	2	(509.106)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(308.862)
Skat af ordinært resultat	3	72.966
Årets resultat		(235.896)
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		400.000
Overført resultat		(635.896)
		(235.896)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.646.717
Udskudt skat	5	<u>72.583</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>9.719.300</u>
Anlægsaktiver		<u>9.719.300</u>
Andre tilgodehavender		268.109
Tilgodehavende selskabsskat		<u>25.242</u>
Tilgodehavender		<u>293.351</u>
Likvide beholdninger		<u>39.423</u>
Omsætningsaktiver		<u>332.774</u>
Aktiver		<u><u>10.052.074</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		9.438.869
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000
Egenkapital		<u>9.888.869</u>
Skyldig selskabsskat	6	127.917
Anden gæld	7	35.288
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>163.205</u>
Gældsforpligtelser		<u>163.205</u>
Passiver		<u><u>10.052.074</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	10.074.765	0	10.124.765
Årets resultat	0	(635.896)	400.000	(235.896)
Egenkapital ultimo	50.000	9.438.869	400.000	9.888.869

Noter

	2015 kr.
1. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	297.820
Dagsværdireguleringer	11.490
Øvrige finansielle indtægter	20.967
	330.277
2. Andre finansielle omkostninger	
Dagsværdireguleringer	494.091
Øvrige finansielle omkostninger	15.015
	509.106
3. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(72.583)
Regulering vedrørende tidligere år	(383)
	(72.966)
4. Finansielle anlægsaktiver	
Overførsler	9.120.151
Tilgange	1.628.856
Afgange	(1.528.015)
Kostpris ultimo	9.220.992
Dagsværdireguleringer	425.725
Opskrivninger ultimo	425.725
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.646.717

Noter

	2015
	kr.
5. Udskudt skat	
Fremførbare skattemæssige underskud	72.568
	72.568

6. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat skyldes at selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten for indkomståret 2015 i det op-hørsspaltede selskab Lysiplex Invest A/S CVR nr. 26 68 54 43. Beløbet svarer til den andel selskabet skal af-regne til SKAT.

	2015
	kr.
7. Anden gæld	
Andre skyldige omkostninger	35.288
	35.288