

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

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jørgen Larsen-Ledet

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Joall ApS  
Fyrrevej 32  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 37391301  
Hjemsted: Solrød Strand  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Jørgen Larsen-Ledet

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 03.05.2017

### Direktion

Jørgen Larsen-Ledet

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Joall ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joall ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 03.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 97 t.kr. Egenkapitalen udgjorde 9.586 t.kr. pr. 31. december 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(152.869)</u>	<u>(131)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(152.869)</u></b>	<b><u>(131)</u></b>
Andre finansielle indtægter	1	671.808	331
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(405.313)</u>	<u>(509)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>113.626</u></b>	<b><u>(309)</u></b>
Skat af årets resultat	3	<u>(16.655)</u>	<u>73</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>96.971</u></b>	<b><u>(236)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	400
Overført resultat		<u>(303.029)</u>	<u>(636)</u>
		<b><u>96.971</u></b>	<b><u>(236)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.336.482	9.647
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>9.336.482</u>	<u>9.647</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>9.336.482</u>	<u>9.647</u>
Udskudt skat		42.242	73
Andre tilgodehavender		0	268
Tilgodehavende selskabsskat		41.460	25
<b>Tilgodehavender</b>		<u>83.702</u>	<u>366</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>191.593</u>	<u>40</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>275.295</u>	<u>406</u>
<b>Aktiver</b>		<u>9.611.777</u>	<u>10.053</u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		9.135.840	9.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400
<b>Egenkapital</b>		<b>9.585.840</b>	<b>9.889</b>
Skyldig selskabsskat		0	128
Anden gæld	5	25.937	36
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>25.937</b>	<b>164</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>25.937</b>	<b>164</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.611.777</b>	<b>10.053</b>

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	9.438.869	400.000	9.888.869
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(303.029)	400.000	96.971
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>50.000</b>	<b>9.135.840</b>	<b>400.000</b>	<b>9.585.840</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	385.346	299
Dagsværdireguleringer	51.534	11
Øvrige finansielle indtægter	234.928	21
	<b>671.808</b>	<b>331</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Dagsværdireguleringer	387.312	494
Øvrige finansielle omkostninger	18.001	15
	<b>405.313</b>	<b>509</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	25.708	(73)
Regulering vedrørende tidligere år	(13.686)	0
Effekt af ændrede skattesatser	4.633	0
	<b>16.655</b>	<b>(73)</b>
		<b>Andre vær-</b>
		<b>dipapirer og</b>
		<b>kapitalan-</b>
		<b>dele</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		9.220.991
Tilgange		716.455
Afgange		(663.210)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>9.274.236</b>
Opskrivninger primo		425.725
Dagsværdireguleringer		(363.479)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>62.246</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>9.336.482</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Andre skyldige omkostninger	25.937	36
	<b>25.937</b>	<b>36</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### 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.