

# Jalisi Holding ApS

Hjemstedsadresse: Hornbækgårdsvej 15., 3100 Hornbæk

CVR-nummer 39 19 86 81

## Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/4 2022

---

Jan Sirich  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Jalisi Holding ApS Hornbækgårdsvej 15 3100 Hornbæk  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jan Sirich
Stiftelsesdato	30. december 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været at besidde ejerandele i andre selskaber og derved fungere som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Jalisi Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 5. april 2022

Direktion

Jan Sirich

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jalisi Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Jalisi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 5. april 2022  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jalisi Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af internt avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse

af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Andre eksterne omkostninger	-2.560	-2.500
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	165.921	34.135
Finansielle omkostninger	786	0
Resultat før skat	162.575	31.635
1 Skat af årets resultat	-563	-550
Årets resultat	163.138	32.185
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	165.921	34.135
Overført til overført resultat	-2.783	-1.950
Disponeret	163.138	32.185

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2021	2020
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.056	84.135
Finansielle anlægsaktiver	250.056	84.135
Anlægsaktiver	250.056	84.135
Tilgodehavende selskabsskat	10.563	550
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	44.690	0
Tilgodehavender	55.253	550
Likvide beholdninger	56	0
Omsætningsaktiver	55.309	550
Aktiver i alt	305.365	84.685

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	200.056	34.135
Overført resultat	-4.623	-1.840
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	235.433	72.295
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.002
Anden gæld	69.932	9.388
Kortfristet gæld	69.932	12.390
Gæld i alt	69.932	12.390
Passiver i alt	305.365	84.685

- 3 Personaleomkostninger
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Reserve for iværksætter- selskab
Egenkapital 1. januar 2020	1	0	39.999
Udbetalt udbytte	0	0	0
Omregistrering til ApS	39.999	0	-39.999
Årets resultat	0	34.135	0
Egenkapital 31. december 2020	40.000	34.135	0
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	34.135	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Omregistrering til ApS	0	0	0
Årets resultat	0	165.921	0
Egenkapital 31. december 2021	40.000	200.056	0
	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	110	85.000	125.110
Udbetalt udbytte	0	-85.000	-85.000
Årets resultat	-1.950	0	32.185
Egenkapital 31. december 2020	-1.840	0	72.295
Egenkapital 1. januar 2021	-1.840	0	72.295
Udbetalt udbytte	0	0	0
Omregistrering til ApS	0	0	0
Årets resultat	-2.783	0	163.138
Egenkapital 31. december 2021	-4.623	0	235.433

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u>          </u>	<u>          </u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	-563	-550
	<u>          </u>	<u>          </u>
	-563	-550
	<u>          </u>	<u>          </u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
Anskaffelsessum 31. december	50.000	50.000
	<u>          </u>	<u>          </u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	34.135	0
Årets resultatandel	165.921	34.135
Udloddet udbytte	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
Værdireguleringer pr. 31. december	200.056	34.135
	<u>          </u>	<u>          </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	250.056	84.135
	<u>          </u>	<u>          </u>

### 3 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Noter til årsregnskabet

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jan Sirich

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-940282177608  
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 12:45:51  
Underskrevet med NemID

## Jan Sirich

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-940282177608  
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 12:45:51  
Underskrevet med NemID

## Niels Borum Madsen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1287499581012  
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 12:46:40  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 2233bcxHmT247537103