

Jumali ApS

**Langelinieparken 3B, 2. 4.
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 41 23 09 67

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. januar 2024

Lise Nørgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	4
Balance pr. 30. september 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Jumali ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. december 2023

Direktion

Lise Nørgaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jumali ApS
Langelinieparken 3B, 2. 4.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 41 23 09 67

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Lise Nørgaard, direktør

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste udlejning af ejendom samt produktion af strøm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 30.204, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 92.700.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		57.172	36
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-29.466	-29
Andre driftsomkostninger		-21.299	-18
Resultat før finansielle poster		6.407	-11
Finansielle indtægter		8.582	6
Finansielle omkostninger	1	-53.699	-75
Resultat før skat		-38.710	-80
Skat af årets resultat	2	8.506	27
Årets resultat		-30.204	-53
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	556
Overført resultat		-30.204	-609
		-30.204	-53

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	650.005	656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	396.462	421
Materielle anlægsaktiver		<u>1.046.467</u>	<u>1.077</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.046.467</u>	<u>1.077</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.071	9
Andre tilgodehavender		699	0
Tilgodehavender		<u>3.770</u>	<u>9</u>
Likvide beholdninger		<u>2.791.269</u>	<u>2.792</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.795.039</u>	<u>2.801</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.841.506</u></u>	<u><u>3.878</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40
Overført resultat		52.700	83
Egenkapital	4	92.700	123
Hensættelse til udskudt skat		33.057	42
Hensatte forpligtelser i alt		33.057	42
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.639.221	2.771
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.639.221	2.771
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	132.553	131
Gæld til tilknyttede virksomheder		648.866	208
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		257.012	252
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	311
Anden gæld		38.097	40
Kortfristede gældsforpligtelser		1.076.528	942
Gældsforpligtelser i alt		3.715.749	3.713
Passiver i alt		3.841.506	3.878
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	82.904	122.904
Årets resultat	0	-30.204	-30.204
Egenkapital 30. september 2023	<u>40.000</u>	<u>52.700</u>	<u>92.700</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	48.038	48
Andre finansielle omkostninger	<u>5.661</u>	<u>27</u>
	<u>53.699</u>	<u>75</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-8.506	-17
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-10</u>
	<u>-8.506</u>	<u>-27</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	<u>665.789</u>	<u>483.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>665.789</u>	<u>483.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	10.468	62.388
Årets afskrivninger	<u>5.316</u>	<u>24.150</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>15.784</u>	<u>86.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>650.005</u>	<u>396.462</u>

Noter

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
4 A-anparter á kr. 1.000	4.000
36 B-anparter á kr. 1.000	36.000
	<u>40.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.902.368</u>	<u>2.771.774</u>	<u>132.553</u>	<u>1.946.026</u>
	<u>2.902.368</u>	<u>2.771.774</u>	<u>132.553</u>	<u>1.946.026</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ny Vindenergi ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 5. marts 2020 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jumali ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	20-80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.