

*Jali ApS*

*Præstevænget 8  
6830 Nørre Nebel*

*CVR.nr. 31867576*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar til 31. december 2013*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 5 2014

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet.....	4

**Selskabsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Jali ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 6 / 5 2014

**Direktion**



Jan Lillebæk Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Jali ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jali ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg Ø, den 6 / 5 2014

JL Revisorer ApS

  
Jens Elkjær-Larsen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jali ApS Præstevænget 8 6830 Nørre Nebel
	CVR-nr.: 31 86 75 76
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Lillebæk Nielsen
<b>Revisor</b>	JL Revisorer ApS John Tranums Vej 25 6705 Esbjerg Ø
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af aktier og anparter og dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jali ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen og nettoopskrivninger efter skat bindes i posten "Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver" under egenkapitalen.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i Joint Venture**

Selskabets Joint Venture indregnes med den forholdsmæssige andel af indre værdi og resultat for året.

Nettoopskrivninger efter skat bindes i posten "Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver" under egenkapital.

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier og strukturerede fordringer, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Selskabsskat 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. 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>31.598</b>	<b>13</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	154.691-	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>123.093-</b>	<b>13</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	3.376-	3
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	199.301	101
Andre finansielle indtægter .....	0	4
Andre finansielle omkostninger .....	44.668-	78-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>28.164</b>	<b>43</b>
Skat af årets resultat .....	44.554-	11-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>16.390-</b>	<b>32</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	16.390-	32
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>16.390-</b>	<b>32</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
 AKTIVER

	2013	2012 kr. 1000
Grunde og bygninger.....	750.000	905
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>750.000</b>	<b>905</b>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	55.745	62
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	499.728	1.366
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>555.473</b>	<b>1.428</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.305.473</b>	<b>2.333</b>
Selskabsskat .....	0	2
Andre tilgodehavender .....	3.699	0
Udskudt skatteaktiv .....	29.500	74
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>33.199</b>	<b>76</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>33.199</b>	<b>76</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.338.672</b>	<b>2.409</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
PASSIVER

	2013	2012 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	32.283	49
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>157.283</b>	<b>174</b>
Prioritetsgæld .....	443.230	459
Kreditinstitutter .....	204.555	211
Deposita.....	15.000	15
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>662.785</b>	<b>685</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	21.000	21
Kreditinstitutter .....	388.090	1.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	10
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	99.514	110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>518.604</b>	<b>1.550</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.181.389</b>	<b>2.235</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.338.672</b>	<b>2.409</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2013	2012 kr. 1000
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	28.000	28
Kostpris 31. december 2013	28.000	28
Op- og nedskrivninger primo .....	34.137	34
Årets resultatandele.....	3.195	0
Periodens op- og nedskrivning.....	6.571-	0
Udloddet udbytte.....	3.016-	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2013	27.745	34
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 .....</b>	<b>55.745</b>	<b>62</b>

**Kapitalandele i joint venture**

Virksomhed	Ejerandel
I/S Hartkorns Værn, Varde	0,22%

<b>2 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	48.673	16.390-	32.283
	<b>173.673</b>	<b>16.390-</b>	<b>157.283</b>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	473.790	458.230	15.000	379.173
Kreditinstitutter .....	217.068	210.555	6.000	179.724
Deposita.....	15.000	15.000	0	0
	<u>705.858</u>	<u>683.785</u>	<u>21.000</u>	<u>558.897</u>

**4 Eventualposter mv.**  
Ingen.

**Garantiforpligtelser**  
Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 474, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 750.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 110, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.