

*Jali ApS
Præstevænget 8
6830 Nørre Nebel*

CVR-nr: 31 86 75 76

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 til 31. december 2014*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6 2015



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Selskabsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 19/6 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg Ø, den 19/6 2015

JL Revisorer ApS


Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jali ApS
Præstevænget 8
6830 Nørre Nebel

CVR-nr.: 31 86 75 76
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Lillebæk Nielsen

Revisor

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af aktier og anpartar og dermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jali ApS for 2014 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 nominel 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	32.944	33
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	155-
DRIFTSRESULTAT	32.944	122-
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2.798	4-
Indtægter af andre kapitalandele mv.	96.840	199
Andre finansielle indtægter	2	0
Andre finansielle omkostninger.....	19.304-	44-
RESULTAT FØR SKAT	113.280	29
Skat af årets resultat.....	27.998-	45-
ÅRETS RESULTAT	85.282	16-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	85.282	16-
DISPONERET I ALT	85.282	16-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
Grunde og bygninger.....	750.000	750
Materielle anlægsaktiver.....	750.000	750
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	55.527	55
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.107	500
Finansielle anlægsaktiver.....	95.634	555
ANLÆGSAKTIVER.....	845.634	1.305
Selskabsskat.....	0	1
Andre tilgodehavender	165	4
Udskudt skatteaktiv	4.500	30
Tilgodehavender	4.665	35
Likvide beholdninger	130.593	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	135.258	35
AKTIVER	980.892	1.340

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	117.565	33
2 EGENKAPITAL.....	242.565	158
Prioritetsgæld.....	426.711	443
Kreditinstitutter.....	198.143	205
Deposita.....	15.000	15
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	639.854	663
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	22.000	21
Kreditinstitutter.....	14.325	388
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	10
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	52.148	100
Kortfristede gældsforpligtelser	98.473	519
GÆLDSFORPLIGTELSE	738.327	1.182
PASSIVER	980.892	1.340

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2014	2013 kr. 1000
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	28.000	28
Kostpris 31. december 2014	28.000	28
Op- og nedskrivninger primo	27.745	34
Årets resultatandele	2.908	3
Periodens op- og nedskrivning	110-	7-
Udloddet udbytte	3.016-	3-
Op- og nedskrivninger 31. december 2014	27.527	27
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....	55.527	55

Kapitalandele i joint venture

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

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	32.283	85.282	117.565
	157.283	85.282	242.565

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	458.230	442.711	16.000	363.000
Kreditinstitutter	210.555	204.143	6.000	173.000
Deposita	15.000	15.000	0	0
	<u>683.785</u>	<u>661.854</u>	<u>22.000</u>	<u>536.000</u>

4 Eventualposter mv.

Ingen.

Garantiforpligtelser

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 443, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 750.

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