
Jaco Gruppen Holding A/S

Bredskiftevej 9, stuen, 8210 Aarhus V

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 10 41 69 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/2 2017

Carsten Lorentzen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jaco Gruppen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. februar 2017

Direktion

Ida Jacobsen

Bestyrelse

Carsten Lorentzen
formand

Ida Jacobsen

Tina Birkjær Bitsch

Sebastian Frost Jacobsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jaco Gruppen Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Jaco Gruppen Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jaco Gruppen Holding A/S
Bredskiftevej 9, stuen
8210 Aarhus V

Telefon: 87 58 80 90

Telefax: 87 58 80 99

CVR-nr.: 10 41 69 30

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Aarhus

Hovedaktivitet

Koncernen driver detailhandel med dagligvarer gennem supermarkeder samt forvaltning af koncernens finansielle formue.

Bestyrelse

Carsten Lorentzen, formand

Ida Jacobsen

Tina Birkjær Bitsch

Sebastian Frost Jacobsen

Direktion

Ida Jacobsen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Nobelparken

Jens Chr. Skous Vej 1

8000 Aarhus C

Advokat

LETT Advokatfirma

Vester Allé 4

8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank

Finanscenter Jylland Øst

Åboulevarden 69

8000 Aarhus C

Selskabsoplysninger

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Jaco Holding I ApS, CVR-nr. 32 47 12 77.

Koncernrapporten for CVR-nr. 32 47 12 77 kan rekvireres på følgende adresse:

Jaco Supermarkeder A/S
Bredskiftevej 9, stuen
8210 Aarhus V

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre driftsindtægter		360.000	360.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-465.116</u>	<u>-446.435</u>
Bruttoresultat		-105.116	-86.435
Personaleomkostninger	1	<u>-240.000</u>	<u>-240.000</u>
Resultat før finansielle poster		-345.116	-326.435
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-5.665.645	-12.134.996
Finansielle indtægter	3	860.788	907.763
Finansielle omkostninger	4	<u>-279.313</u>	<u>-228.180</u>
Resultat før skat		-5.429.286	-11.781.848
Skat af årets resultat	5	<u>-51.999</u>	<u>-82.989</u>
Årets resultat		<u>-5.481.285</u>	<u>-11.864.837</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-5.481.285</u>	<u>-11.864.837</u>
		<u>-5.481.285</u>	<u>-11.864.837</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	17.163.890	22.829.535
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	0	13.660.924
Andre tilgodehavender	7	124.029	120.417
Finansielle anlægsaktiver		17.287.919	36.610.876
Anlægsaktiver		17.287.919	36.610.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.192.362	8.080.651
Andre tilgodehavender		18.832	18.832
Tilgodehavender		23.211.194	8.099.483
Likvide beholdninger		3.674.144	4.611.982
Omsætningsaktiver		26.885.338	12.711.465
Aktiver		44.173.257	49.322.341

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		917.800	917.800
Overført resultat		28.787.669	34.268.954
Egenkapital	8	29.705.469	35.186.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.911.509
Langfristet gæld	9	0	6.911.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	7.188.132	137.352
Selskabsskat		134.988	82.989
Anden gæld		7.099.668	6.958.737
Kortfristet gæld		14.467.788	7.224.078
Gældsforpligtelser		14.467.788	14.135.587
Passiver		44.173.257	49.322.341
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
	240.000	240.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	<u>-5.665.645</u>	<u>-12.134.996</u>
	-5.665.645	-12.134.996
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	860.788	250.836
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>656.927</u>
	860.788	907.763
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	139.270	112.509
Andre finansielle omkostninger	<u>140.043</u>	<u>115.671</u>
	279.313	228.180
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>51.999</u>	<u>82.989</u>
	51.999	82.989

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	81.215.000	81.215.000
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september	<u>81.215.000</u>	<u>81.215.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-58.385.465	-46.250.469
Årets resultat	-5.665.645	-12.134.996
Værdireguleringer 30. september	<u>-64.051.110</u>	<u>-58.385.465</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>17.163.890</u>	<u>22.829.535</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Jaco Supermarkeder A/S	Aarhus	1.000.000	100%

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der hos tilknytte- de virksomhe- der DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. oktober	13.660.924	120.417
Tilgang i årets løb	0	3.612
Afgang i årets løb	-13.660.924	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>124.029</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>124.029</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	917.800	34.268.954	35.186.754
Årets resultat	0	-5.481.285	-5.481.285
Egenkapital 30. september	917.800	28.787.669	29.705.469

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	45.890	45.890
B-aktier	13.767	13.767
C-aktier	45.890	45.890
D-aktier	812.253	812.253
		917.800

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

A og C aktierne er tillagt 10 stemmer for hver DKK 1, medens B og D aktierne er tillagt 1 stemme for hver DKK 1. A og B aktier er tillagt en forlods udbytteret på DKK 557,88 for hver DKK 1.

Noter til årsregnskabet

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	0	6.911.509
Langfristet del	0	6.911.509
Inden for 1 år	7.050.780	0
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	137.352	137.352
Kortfristet del	7.188.132	137.352
	7.188.132	7.048.861

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelse, uopsigelsesperiode 6 mdr. Den årlige husleje udgør	246.252	239.080
--	---------	---------

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for alle bankmellemværender i Jaco Supermarkeder A/S der udgør DKK 150 pr. 30. september 2016.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Jaco Holding I ApS og hæfter derfor solidarisk for skatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jaco Gruppen Holding A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for CVR-nr. 32 47 12 77 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Jaco Holding I ApS og dettes danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Fiansielle anlægsaktiver

Fiansielle anlægsaktiver, indregnet under anlægsaktiver, omfatter deposita. Deposita værdiansættes til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.