

Jacon ApS

Nellikevej 8

5250 Odense SV

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. september 2017

Jan Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Jacon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tyrkiet, den 20. september 2017

Direktion

Jan Rasmussen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jaco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jaco ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Bellinge, den 20. september 2017

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10092159

John Hansen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Jacon ApS Nelliikevej 8 5250 Odense SV |
| CVR-nr. | 14289402 |
| Regnskabsår | 1. maj 2016 - 30. april 2017 |
| Direktion | Jan Rasmussen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159 |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Danmark A/S Dalum Dalumvej 16 Odense SV |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 udviser et resultat på kr. 323.400, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en balancesum på kr. 7.356.429, og en egenkapital på kr. 5.204.003.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jaco ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Værdipapirer er, i modsat til tidligere år, indregnet under omsætningsaktiver, hvor de var indregnet under anlægsaktiver, da det giver et mere retvisende billede.

Indtægter vedrørende værdipapirer er ligeledes flyttet fra indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, til andre finansielle indtægter.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpaset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -46.669 | -42.168 |
| Driftsresultat | | -46.669 | -42.168 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 486.618 | 205.675 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | -531.628 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -25.504 | -27.139 |
| Resultat før skat | | 414.444 | -395.260 |
| Skat af årets resultat | | -91.045 | 86.865 |
| Årets resultat | | 323.399 | -308.395 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 10.000 | 10.000 |
| Overført resultat | | 313.399 | -318.395 |
| Resultatdisponering | | 323.399 | -308.395 |

Balance 30. april 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 86.865 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 94.274 | 48.952 |
| Tilgodehavender | | 94.274 | 135.817 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7.159.756 | 5.359.334 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 7.159.756 | 5.359.334 |
| Likvide beholdninger | | 102.399 | 5.037 |
| Omsætningsaktiver | | 7.356.429 | 5.500.188 |
| Aktiver | | 7.356.429 | 5.500.188 |

Balance 30. april 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 4 | 5.069.003 | 4.755.604 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 10.000 | 10.000 |
| Egenkapital | | 5.204.003 | 4.890.604 |
| | | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 25.000 | 25.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.127.426 | 584.584 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.152.426 | 609.584 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 2.152.426 | 609.584 |
| | | | |
| Passiver | | 7.356.429 | 5.500.188 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 486.617 | 205.675 |
| | 486.617 | 205.675 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 25.504 | 27.139 |
| | 25.504 | 27.139 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 4.755.604 | 5.073.999 |
| Årets tilgang | 313.399 | 0 |
| Årets afgang | 0 | -318.395 |
| Saldo ultimo | 5.069.003 | 4.755.604 |
| 5. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 10.000 | 99.800 |
| Årets tilgang | 10.000 | 10.000 |
| Årets afgang | -10.000 | -99.800 |
| Saldo ultimo | 10.000 | 10.000 |

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.