

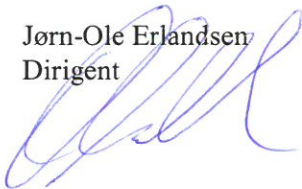
*JA-KO ApS
Carlsensvej 9
4600 Køge*

CVR-nr: 20 50 77 48

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12 2019

Jørn-Ole Erlandsen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for JA-KO ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Køge, den 18/12 2019

Direktion



Jørn-Ole Erlandsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JA-KO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA-KO ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Greve, den 18 / 12 2019

Sebisa ApS

CVR-nr.: 35207422



Steen Fugmann
Registreret revisor
mne2727

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JA-KO ApS
Carlsensvej 9
4600 Køge

CVR-nr.: 20 50 77 48
Stiftet: 23. juni 1997
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jørn-Ole Erlandsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JA-KO ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	11.750-	112.499-
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.062.378	273.511-
Andre finansielle omkostninger	27.473-	180-
RESULTAT FØR SKAT	1.023.155	386.190-
Skat af årets resultat	0	33.202-
ÅRETS RESULTAT	1.023.155	419.392-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.062.378	273.511-
Overført resultat	39.223-	250.881-
DISPONERET I ALT	1.023.155	419.392-

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.378.713	5.316.335
Finansielle anlægsaktiver	4.378.713	5.316.335
ANLÆGSAKTIVER	4.378.713	5.316.335
Selskabsskat	106.000	0
Andre tilgodehavender	0	236.481
Tilgodehavender	106.000	236.481
OMSÆTNINGSAKTIVER	106.000	236.481
AKTIVER	4.484.713	5.552.816

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	2.463.059	3.400.681
Overført resultat	612.218	651.441
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.000
3 EGENKAPITAL	3.200.277	4.282.122
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.276.020	408.322
Langfristede gældsforpligtelser	1.276.020	408.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Selskabsskat	0	851.018
Anden gæld	1.584-	1.354
Kortfristede gældsforpligtelser	8.416	862.372
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.284.436	1.270.694
PASSIVER	4.484.713	5.552.816
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Ejerforhold		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber.		
		Andre værdipapirer og kapitalandele
2 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		915.654
Kostpris 30. juni 2019		915.654
Opskrivninger, primo		4.400.681
Årets opskrivninger		937.622-
Opskrivninger 30. juni 2019		3.463.059
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		4.378.713

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger	3.400.681	937.622-	0	2.463.059
Overført resultat	651.441	0	39.223-	612.218
	<u>4.177.122</u>	<u>937.622-</u>	<u>39.223-</u>	<u>3.200.277</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Selskabet hæfter solidarisk for koncernens samlede skatter.

NOTER

2019

2018

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jørn-Ole Erlandsen, Gudrunsvej 6, 4600 Køge