

Årsrapport for 2015/16
19. regnskabsår

Ja-Ko ApS

Carlsensvej 9
4600 Køge

CVR-nr. 20507748

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Dirigent: _____
Jørn-Ole Erlandsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Ja-Ko ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. november 2016.

Direktion

Jørn-Ole Erlandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ja-Ko ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ja-Ko ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 29. november 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Boye Rynord
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ja-Ko ApS
Carlsensvej 9
4600 Køge

Telefon:

E-mail: info@koegekorn.dk

CVR-nr.: 20507748

Stiftet: 23. september 1997

Hjemstedskommune: Køge

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jørn-Ole Erlandsen

Revisor

BGR
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 4, 1.th.
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af ejendom samt investering i aktier i tilknyttet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2015/16 ser ud til at fortsætte. Årets resultat foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ja-Ko ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Ligeledes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører udlejning af fast ejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra dattervirksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for størstedelen svarer til nominal værdi reduceret 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		159.123	160
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		140.734	141
Ordinært resultat før finansielle poster		18.389	19
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		39.581	357
Andre finansielle omkostninger		117	0
Resultat før skat		57.853	376
Skat af årets resultat	1	12.247	-8
Årets resultat		45.606	384
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.645.435	1.618
Årets resultat		45.606	384
Til disposition		1.691.041	2.002
Henlæggelser til andre reserver		39.581	357
Overført til næste år		1.651.460	1.645
Disponeret i alt		1.691.041	2.002

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2	1.110.340	1.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>531.250</u>	<u>638</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.641.590</u>	<u>1.782</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>3.801.041</u>	<u>3.761</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.801.041</u>	<u>3.761</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.442.631</u>	<u>5.544</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender selskabsskat		<u>36.628</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender i alt		<u>36.628</u>	<u>37</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.628</u>	<u>37</u>
Aktiver i alt		<u>5.479.259</u>	<u>5.580</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.851.041	1.811
Overført resultat		1.651.460	1.645
Egenkapital i alt	5	<u>3.627.501</u>	<u>3.582</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		183.803	195
Hensatte forpligtelser i alt		<u>183.803</u>	<u>195</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		90.000	90
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>90.000</u>	<u>90</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		989.427	1.149
Selskabsskat		13.481	-10
Anden gæld		565.046	565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.577.955</u>	<u>1.713</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.667.955</u>	<u>1.803</u>
Passiver i alt		<u>5.479.259</u>	<u>5.580</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Skat af årets resultat	kr.	tkr.
Skat af årets resultat	23.486	0
Udskudt skat af årets resultat	-11.239	-8
Skat af årets resultat i alt	12.247	-8
2 Grunde og bygninger	kr.	tkr.
Anskaffelsessum, primo	1.380.000	1.380
Opskrivning, primo	344.200	344
Af-/nedskrivninger, primo	-579.376	-545
Årets af-/nedskrivninger	-34.484	-34
Grunde og bygninger i alt	1.110.340	1.145
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	kr.	tkr.
Anskaffelsessum, primo	850.000	850
Af-/nedskrivninger, primo	-212.500	-106
Årets af-/nedskrivninger	-106.250	-106
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	531.250	638
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	kr.	tkr.
Kostpris, primo	915.654	916
Kostpris, ultimo	915.654	916
Opskrivning, primo	2.845.806	2.489
Årets resultat	39.581	357
Værdireguleringer, ultimo	2.885.387	2.846
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.801.041	3.761

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:
Køge Korn A/S, med hjemsted i Køge Kommune.
Ejerandelen er 100%.

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.811.460	1.645.435	3.581.895
	Årets resultat	0	0	6.025	6.025
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	39.581	0	39.581
	Saldo ultimo	125.000	1.851.041	1.651.460	3.627.501

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i ejendommen Carlsensvej 3, Køge.
Selskabet har tillige afgivet selvskyldnererklæring overfor dattervirksomhedens bank.