

Jakri ApS

Grønlandsvej 1, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 20 65 61 90

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen
Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/3 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jakri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 16/3 2016

Direktionen

Erik Lehmann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jakri ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jakri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 16/3 2016

National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR-nr. 25 63 58 68


Niels Jørgen Skjoldt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jakri ApS Grønlandsvej 1 7480 Vildbjerg
	CVR-nr.: 20 65 61 90
	Stiftet: 22. december 1997
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Erik Lohmann
Forretningsområde	Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomheder.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning
Advokat	Delacour Advokatpartnerselskab Åboulevarden 11 8000 Aarhus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-28.042	-23.542
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.357.869	6.004.877
Finansielle indtægter	1	213.621	301.253
Finansielle omkostninger	2	-224.558	-189.917
Resultat før skat		4.318.890	6.092.671
Skat af årets resultat	3	-2.748	-21.315
Årets resultat		4.316.143	6.071.356
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	99.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-358.128	2.011.603
Overført resultat		2.674.271	3.960.753
		4.316.143	6.071.356

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.864.013	27.924.141
Andre værdipapirer og kapitalandele	315.000	315.000
Finansielle anlægsaktiver	32.179.013	28.239.141
Anlægsaktiver	32.179.013	28.239.141
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.906.738	8.810.601
Periodeafgrænsningsposter	5.156	9.844
Tilgodehavender	3.911.894	8.820.445
Likvide beholdninger	7.914	8.664
Omsætningsaktiver	3.919.808	8.829.109
Aktiver	36.098.821	37.068.250

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.653.475	2.011.603
Overført resultat	27.744.565	26.696.291
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	99.000
Egenkapital	31.523.040	28.931.894
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	0	2.572.000
Kreditinstitutter	1.092.916	2.091.074
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.001.378	1.723.960
Selskabsskat	1.039.066	1.008.114
Anden gæld	442.421	741.208
Kortfristede gældsforpligtelser	4.575.781	8.136.356
Gældsforpligtelser	4.575.781	8.136.356
Passiver	36.098.821	37.068.250
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK			
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	213.621	299.009			
Andre finansielle indtægter	0	2.244			
	<u>213.621</u>	<u>301.253</u>			
2 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	98.464	77.680			
Andre finansielle omkostninger	126.094	112.237			
	<u>224.558</u>	<u>189.917</u>			
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.748	21.315			
	<u>2.748</u>	<u>21.315</u>			
4 Finansielle anlægsaktiver					
					Egenkapital- andel
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	
Indura A/S	Vildbjerg	15.800.694	4.559.971	100%	15.800.694
Engelsholm					
Ejendomme ApS	Vildbjerg	1.718.379	319.015	100%	1.718.379
Jakri Ejendomme ApS	Vildbjerg	2.991.692	299.533	100%	2.991.692
Region 88 ApS	Vildbjerg	624.009	21.136	100%	624.009
Indura					
Ejendomme ApS	Vildbjerg	4.732.600	357.542	100%	4.732.600
5 Egenkapital					
		Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	<u>Anpartskapital</u>				
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	2.011.603	26.696.291	99.000	28.931.894
Kapitalreguleringer i datterselskaber	0	0	-125.997	0	-125.997
Betalt udbytte	0	0	0	-99.000	-99.000
Ekstraordinær udbytte	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Årets resultat	0	-358.128	2.674.271	2.000.000	4.316.143
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.653.475</u>	<u>27.744.565</u>	<u>2.000.000</u>	<u>31.523.040</u>

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder opført under finansielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 31.864.013, er deponeret til sikkerhed for selskabets gæld til Sydbank.

Andre værdipapirer og kapitalandele opført under finansielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 315.000, er deponeret til sikkerhed for selskabets gæld til Danske bank.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Indura A/S', Jakri Ejendomme ApS', Indura Ejendomme ApS', Engelsholm Ejendomme ApS' og Region 88 ApS' gæld til Sydbank. Desuden har selskabet afgivet selvskyldnerkaution overfor Region 88 ApS' gæld til Danske Bank.

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakri ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ledelsen har valgt at førtidsimplementere reglerne jf. årsregnskabsloven af 2015 omkring størrelsesgrænser for regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 eksisterer på balancedagen.

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

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill).

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

Ved overtagelse af virksomhed beregnes koncerngoodwill som forskel mellem købesum og virksomhedens bogførte egenkapital pr. overtagelsestidspunktet. Nyerhvervede virksomheder værdiansættes derfor i modervirksomheden til dattervirksomhedens bogførte egenkapital med tillæg af nedskrevet værdi for koncerngoodwill.

Koncerngoodwill afskrives over 10 år, da ledelsen anser merværdi ved køb af aktier i forhold til aktiernes indre værdi for en strategisk og meget langsigtet disposition. Afskrivningen foretages i henhold til Årsregnskabslovens § 43, stk. 3

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen når denne kan opgøres pålideligt. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdien, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende renter.

Egenkapital

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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