

JAKRI Holding ApS

CVR-nr. 25 80 33 02

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/6 2016

Jan Høgh Kristensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Mårslet, den 15. juni 2016

Direktion

Jan Høgh Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***Til kapitalejeren i JAKRI Holding ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAKRI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

JAKRI Holding ApS
Mårslet Byvej 14
8320 Mårslet
CVR-nr.: 25 80 33 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde og investere i aktier/anpartar og andre kapitalandele i selskaber.

Direktion

Jan Høgh Kristensen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Jyske Bank
Skanderborgvej 189
8260 Viby J

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAKRI Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

I modsætning til tidligere år er noterede kapitalandele medtaget under andre værdipapirer og kapitalandele under anlægsaktiver. Disse noterede kapitalandele har tidligere været medtaget under omsætningsaktiver.

Sammenligningstal er tilrettet.

Anvendt regnskabspraksis vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele (anlægsaktiver) er ændret. Den nye regnskabslov er implementeret og fremadrettet værdiansættes posten til kostpris.

Ændringen har påvirket resultatet med kr. -36.592, balancen med kr. -36.592 og egenkapitalen med kr. -36.592.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i joint ventures". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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 KK Ventilation A/S. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. I det omfang, at der ikke kan opgøres en dagsværdi for aktivet, måles disse til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-115.596</u>	<u>-48.301</u>
Bruttoresultat		-115.596	-48.301
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.159.390	532.258
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	11.334	528.197
Finansielle indtægter	1	420.729	608.813
Finansielle omkostninger	2	<u>-204.326</u>	<u>-47.155</u>
Resultat før skat		1.271.531	1.573.812
Skat af årets resultat	3	<u>-57.204</u>	<u>-104.934</u>
Årets resultat		<u>1.214.327</u>	<u>1.468.878</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>1.113.127</u>	<u>1.369.078</u>
		<u>1.214.327</u>	<u>1.468.878</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	4.781.741	4.154.351
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.549.368	1.610.534
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	3.872.537	3.358.272
		<u>10.203.646</u>	<u>9.123.157</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.203.646</u>	<u>9.123.157</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.310.183</u>	<u>1.002.810</u>
		<u>1.310.183</u>	<u>1.002.810</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>6.490.022</u>	<u>4.651.324</u>
		<u>6.490.022</u>	<u>4.651.324</u>
Likvide beholdninger		<u>314.822</u>	<u>3.032.327</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.115.027</u>	<u>8.686.461</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.318.673</u>	<u>17.809.618</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	9		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		17.612.056	16.552.129
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital i alt		<u>17.838.256</u>	<u>16.776.929</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		0	68.018
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		339.504	772.982
Selskabsskat		119.913	172.939
Anden gæld		21.000	18.750
		<u>480.417</u>	<u>1.032.689</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>480.417</u>	<u>1.032.689</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.318.673</u>	<u>17.809.618</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	32.000	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	48.135	31.222
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	17.469
Andre finansielle indtægter	340.594	475.464
Andre reguleringer af finansielle indtægter	0	84.658
	<u>420.729</u>	<u>608.813</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	165.735	0
Andre finansielle omkostninger	38.591	47.155
	<u>204.326</u>	<u>47.155</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	57.082	106.036
Regulering af skat vedrørende tidligere år	122	-1.102
	<u>57.204</u>	<u>104.934</u>
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	1.159.390	532.258
	<u>1.159.390</u>	<u>532.258</u>
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	11.334	528.197
	<u>11.334</u>	<u>528.197</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	5.749.438	6.349.438
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-600.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>5.749.438</u>	<u>5.749.438</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-1.595.087	-1.118.008
Årets afgang	0	-482.337
Årets resultat	1.159.390	532.258
Udbytte til moderselskabet	<u>-532.000</u>	<u>-527.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-967.697</u>	<u>-1.595.087</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>4.781.741</u></u>	<u><u>4.154.351</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KK Ventilation A/S	Aarhus	90%	4.781.741	1.159.390

KK Ventilation A/S ejer egne aktier nom. 60.000 kr. A-aktier svarende til 10% med stemmeret 10:1.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	600.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.010.534	0
Årets tilgang	0	482.337
Årets resultat	11.334	528.197
Udbytte til moderselskabet	<u>-72.500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>949.368</u>	<u>1.010.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.549.368</u></u>	<u><u>1.610.534</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Toti Ejendomme A/S	Skanderborg	50%	3.098.733	22.667

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2015	3.358.272
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-36.593
Tilgang i årets løb	<u>680.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>4.001.679</u>
Årets nedskrivninger	<u>129.142</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>129.142</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>3.872.537</u></u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	16.552.129	99.800	16.776.929
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-53.200	0	-53.200
Årets resultat	0	1.113.127	101.200	1.214.327
Egenkapital 31. december 2015	125.000	17.612.056	101.200	17.838.256

10 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank vedrørende KK Ventilation A/S's bankgæld, der udgør kr. 0.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer med en kursværdi på t.kr. 1.056 samt sikringskonto t.kr. 35 er stillet som sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank.

Aktier i unoteret selskab t.kr. 680 er stillet til sikkerhed for dette selskabs bankgæld.