



HR REVISION
www.hrrevision.dk

*JAKA Holding ApS
c/o HR Revision - OK Revision ApS
Jernbanegade 23, 1.
3600 Frederikssund*

CVR-nr: 28 90 18 87

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02/12 2016


Jan Kalmar
Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Farum afdeling:

Bygmarken 12
3520 Farum
Tlf. 4499 0525
farum@hrrevision.dk

Frederikssund afdeling:

Jernbanegade 23
3600 Frederikssund
Tlf. 4731 4500
frederikssund@hrrevision.dk

Himmelev afdeling:

Vinkelvej 3
4000 Roskilde
Tlf. 4635 4886
himmelev@hrrevision.dk

Hvidovre afdeling:

Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
Tlf. 6150 1270
hvidovre@hrrevision.dk

Køge afdeling:

Quistgårdsvej 9
4600 Køge
Tlf. 5665 9898
koge@hrrevision.dk

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JAKA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 1. december 2016

Direktion



Jan Kalmar

Til kapitalejerne af JAKA Holding ApS**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JAKA Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 1. december 2016

HR Revision - OK Revision ApS

Offentligt godkendte revisorer

CVR-nr.: 28842562



Kenneth Barrett
Registreret revisor

Selskabet	JAKA Holding ApS c/o HR Revision - OK Revision ApS Jernbanegade 23, 1. 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 28 90 18 87 Stiftet: 27. juni 2005 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Kundenr.: 649
Direktion	Jan Kalmar
Pengeinstitut	Sydbank
Advokat	Iversen & Co. ApS Bredgade 25 H 2 1260 København K
Revisor	HR Revision - OK Revision ApS Offentligt godkendte revisorer Jernbanegade 23, 1 3600 Frederikssund

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at fungerer som holdingselskab.

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at eje kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for JAKA Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i associerede 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-13.671	-40.983
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-3.001
DRIFTSRESULTAT	-13.671	-43.984
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.222.628	252.952
Andre finansielle indtægter.....	172.085	116.454
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.715	15.562
Andre finansielle omkostninger.....	-33	-3.931
RESULTAT FØR SKAT	1.399.724	337.053
Skat af årets resultat.....	-38.952	-21.019
ÅRETS RESULTAT	1.360.772	316.034
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.222.628	252.952
Overført resultat.....	87.544	13.182
DISPONERET I ALT	1.360.772	316.034

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.054.188	2.059.204
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.948.898	3.721.254
Finansielle anlægsaktiver	7.003.086	5.780.458
ANLÆGSAKTIVER	7.003.086	5.780.458
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.002.364	1.056.249
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.711.920	1.638.201
Tilgodehavender	2.714.284	2.694.450
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	267.200
Værdipapirer og kapitalandele	0	267.200
Likvide beholdninger	364.401	179.961
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.078.685	3.141.611
AKTIVER	10.081.771	8.922.069

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.813.086	5.590.458
Overført resultat.....	2.361.330	2.273.786
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
3 EGENKAPITAL.....	9.350.016	8.039.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	40.970
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.826	0
Selskabsskat.....	13.587	135.587
Anden gæld.....	0	27
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	706.342	706.341
Kortfristede gældsforpligtelser.....	731.755	882.925
GÆLDSFORPLIGTELSE	731.755	882.925
PASSIVER	10.081.771	8.922.069

- 4 Eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2016	2015
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	125.000	380.000
Afgang i årets løb	0	-255.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	1.934.204	1.365.590
Årets resultatandele	-5.016	313.614
Tilbageført ved opløsning af selskaber.....	0	255.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.929.188	1.934.204
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	2.054.188	2.059.204
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
The Instructory ApS, Greve	100%	2.054.189	-5.016

2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	65.000	65.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	65.000	65.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	3.656.254	3.716.916
Årets resultatandele	1.227.644	-60.662
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	4.883.898	3.656.254
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	4.948.898	3.721.254
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
CTD Exclusice ApS, Ballerup	50%	9.897.795	2.455.288

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.590.458	0	1.222.628	6.813.086
Overført resultat	2.273.786	0	87.544	2.361.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<u>8.039.144</u>	<u>-49.900</u>	<u>1.360.772</u>	<u>9.350.016</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti-, kautions- eller leasingforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor The Instructory ApS.