

JEKA FISH HOLDING ApS

Brogrenen 10, 2
2635 Ishøj

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2016

Dennis Willer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JEKA FISH HOLDING ApS Brogrenen 10, 2 2635 Ishøj Telefonnummer: 27570404 CVR-nr: 32140831 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 København S DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017192430

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jeka Fish Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 30/05/2016

Direktion

Dennis Kim Willer

Bestyrelse

Dennis Kim Willer

Halldór Arnarson

René Jørgen Spogard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JEKA FISH HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JEKA FISH HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 30/05/2016

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab der investerer i virksomheder. Selskabet indgår i Deltaq-koncernen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og som forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Jeka Fish Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 og § 112, stk. 2 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion på kapitalandelenes kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-7.500	-31.250
Bruttoresultat		-7.500	-31.250
Resultat af ordinær primær drift		-7.500	-31.250
Andre finansielle indtægter	1	1.548.671	1.611.184
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.070.093	-2.162.383
Ordinært resultat før skat		-528.922	-582.449
Skat af årets resultat	3	124.296	142.700
Årets resultat		-404.626	-439.749
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-404.626	-439.749
I alt		-404.626	-439.749

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.115.447	14.115.447
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	14.115.447	14.115.447
Anlægsaktiver i alt		14.115.447	14.115.447
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.270.481	17.014.547
Udskudte skatteaktiver		141.581	161.700
Andre tilgodehavender		0	56.713
Tilgodehavender i alt		15.412.062	17.232.960
Likvide beholdninger		32.545	191.456
Omsætningsaktiver i alt		15.444.607	17.424.416
Aktiver i alt		29.560.054	31.539.863

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	1.004.900	1.004.900
Overført resultat		9.659.526	10.064.152
Egenkapital i alt	6	10.664.426	11.069.052
Gæld til banker		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.311.167	9.250.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.429.461	8.895.757
Langfristede gældsforpligtelser i alt		18.740.628	18.145.757
Gæld til banker		0	1.895.430
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		155.000	429.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		155.000	2.325.054
Gældsforpligtelser i alt		18.895.628	20.470.811
Passiver i alt		29.560.054	31.539.863

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2014	2013
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.548.671	1.611.184
	<u>1.548.671</u>	<u>1.611.184</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2014	2013
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	913.291	843.658
Andre finansielle omkostninger	1.156.802	1.318.725
	<u>2.070.093</u>	<u>2.162.383</u>

3. Skat af årets resultat

	2014	2013
	kr.	kr.
Aktuel skat	124.296	142.700
	<u>124.296</u>	<u>29.691</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	14.115.447
Kostpris ultimo	14.115.447
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.115.447

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital DKK '000	Årets resultat DKK '000
Jeka Fish Holding 2 ApS, CVR-nr. 26 86 25 58	100%	6.220	684

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1.004.900 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.004.900	10.064.152	0	11.069.052
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-404.626	0	-404.626
Egenkapital ultimo	1.004.900	9.659.526	0	10.664.426

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Deltaq a/s som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i Jeka Fish Holding 2 ApS er håndpantset til sikkerhed for banklån.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Deltaq Portefølje Holding VI ApS, CVR-nr. 32 14 07 77
Fjölnir ApS, CVR-nr. 32 65 43 04

Koncernforhold

Jeka Fish Holding ApS indgår i koncernregnskabet for Deltaq Portefølje Holding VI ApS, CVR-nr. 32 14 07 77.