

Jalokin Nesnah Holding ApS

Tom Kristensens Vej 10, 1. 31. 4.

2300 København S.

CVR-nr. 32302564

Årsrapport for 2016

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juni 2017

Nikolaj Toft Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Jalokin Nesnah Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jalokin Nesnah Holding ApS Tom Kristensens Vej 10, 1. 31. 4. 2300 København S.
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Nikolaj Toft Hansen
Tilknyttede virksomheder	NiiKoH ApS Tom Kristensens Vej 10, 31. 4. 2300 København S
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Poul Fuglsang, Revisor CMA
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Nykredit A/S Frederikskaj 4 1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -86.638, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 182.960, og en egenkapital på kr. 18.937.

Mere end 50% af selskabets virksomhedskapital er tabt. Fremadrettet forventes dog en positiv udvikling i resultat og egenkapital, og egenkapitalen forventes reableret via egen indtjening.

Da selskabets gældsforpligtelse stort set i sin helhed kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af kapitaltabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Jalokin Nesnah 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S., den 12. juni 2017

Direktion

Nikolaj Toft Hansen

Jalokin Nesnah Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jalokin Nesnah Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jalokin Nesnah Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 12. juni 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jalokin Nesnah Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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. 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Patenter	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-74.863	35.205
Andre eksterne omkostninger		-5.934	-4.668
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-8.785	-7.650
Driftsresultat		-89.582	22.887
Finansielle indtægter		0	371
Andre finansielle omkostninger		-378	-442
Resultat før skat		-89.960	22.816
Skat af årets resultat	2	3.322	2.807
Årets resultat		-86.638	25.623
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-86.638	25.623
Resultatdisponering		-86.638	25.623

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Patenter		29.097	34.026
Immaterielle anlægsaktiver		29.097	34.026
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	14.560
Finansielle anlægsaktiver		0	14.560
Anlægsaktiver		29.097	48.586
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.090	261.547
Andre tilgodehavender		1.201	0
Udskudte skatteaktiver		12.211	8.889
Tilgodehavender		153.502	270.436
Likvide beholdninger		361	92
Omsætningsaktiver		153.863	270.528
Aktiver		182.960	319.114
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	3	-61.063	25.575
Egenkapital		18.937	105.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	9.167
Anden gæld		0	879
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		161.023	203.493
Kortfristede gældsforpligtelser		164.023	213.539
Gældsforpligtelser		164.023	213.539
Passiver		182.960	319.114
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2016	2015
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Patenter	8.785	7.650
	<u>8.785</u>	<u>7.650</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	3.322	2.807
	<u>3.322</u>	<u>2.807</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	25.575	-48
Årets tilgang	0	25.623
Årets afgang	-86.638	0
Saldo ultimo	<u>-61.063</u>	<u>25.575</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede forpligtelse udgør 0 kr.