

Jajka Holding ApS

Frydensbergvej 17
3660 Stenløse
CVR-nr. 33 77 03 91

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016



Henrik Juul Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jajka 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 23. september 2016

Direktion



Henrik Juul Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jajka Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jajka Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

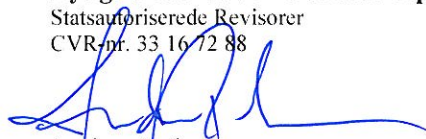
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Frederikssund, den 23. september 2016

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88



Anders Pedersen
statsautoriseret revisor



Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jajka Holding ApS
Frydensbergvej 17
3660 Stenløse

CVR-nr.: 33 77 03 91
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 28. juni 2011
Hjemsted: Egedal

Direktion

Henrik Juul Andersen, direktør

Revision

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. september 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i selskaber, formueadministration samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 5.582.264, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 19.292.001.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jajka Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jajka Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -6.260 | -7 |
| Resultat før finansielle poster | | -6.260 | -7 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 5.511.871 | 6.260 |
| Finansielle indtægter | 1 | 126.261 | 84 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -31.176 | -99 |
| Resultat før skat | | 5.600.696 | 6.238 |
| Skat af årets resultat | 3 | -18.432 | 7 |
| Årets resultat | | 5.582.264 | 6.245 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 250.000 | 250 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 6.679.928 | 0 |
| Overført overskud | | -1.347.664 | 5.995 |
| | | 5.582.264 | 6.245 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 8.755.375 | 10.243 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 8.755.375 | 10.243 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.755.375 | 10.243 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.126.261 | 84 |
| Andre tilgodehavender | | 290.568 | 279 |
| Tilgodehavender | | 3.416.829 | 363 |
| Værdipapirer | | 3.015.680 | 0 |
| Værdipapirer | | 3.015.680 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 4.112.633 | 3.359 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 10.545.142 | 3.722 |
| Aktiver i alt | | 19.300.517 | 13.965 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 179.928 | 0 |
| Overført resultat | | 18.782.073 | 13.629 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 250 |
| Egenkapital | 5 | 19.292.001 | 13.959 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6 |
| Anden gæld | | 2.266 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.516 | 6 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.516 | 6 |
| Passiver i alt | | 19.300.517 | 13.965 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 126.261 | 84 |
| | <u>126.261</u> | <u>84</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 31.176 | 99 |
| | <u>31.176</u> | <u>99</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 18.432 | -7 |
| | <u>18.432</u> | <u>-7</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------------|----------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 6.500.000 | 6.500 |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>6.500.000</u> | <u>6.500</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2015 | 3.743.504 | 3.483 |
| Årets resultat | 6.679.928 | 7.428 |
| Udbytteudlodning | -7.000.000 | -6.000 |
| Afskrivning på goodwill | <u>-1.168.057</u> | <u>-1.168</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2016 | <u>2.255.375</u> | <u>3.743</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>8.755.375</u> | <u>10.243</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------|----------|----------------------|-------------------------|-------------|-------------------|
| EME Etiketteringsmaskiner ApS | Egedal | 280.000 | 100% | 8.366.023 | 6.679.928 |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|----------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 80.000 | 0 | 13.629.737 | 250.000 | 13.959.737 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -250.000 | -250.000 |
| Årets resultat | 0 | 6.679.928 | -1.347.664 | 250.000 | 5.582.264 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -6.500.000 | 6.500.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | 80.000 | 179.928 | 18.782.073 | 250.000 | 19.292.001 |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Den samlede skyldige skat for koncernen udgør 1.483 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.