

**JOK 5378 ApS**  
**CVR-nr. 34074488**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Oksana Sieland

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 31.05.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

JOK 5378 ApS  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

CVR-nr.: 34074488  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

### **Direktion**

Johnny Krogh, direktør

### **Revisor**

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gribskovvej 2  
2100 København Ø

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for JOK 5378 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.10.2016

### Direktion

Johnny Krogh  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i JOK 5378 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOK 5378 ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.10.2016

#### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nordahl  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje aktier i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og udøve virksomhed i forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, der udgør et overskud på 968.779 kr., vurderes som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes i takt med at vederlaget indtjenes.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gager mv. til selskabets indehaver.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og positive dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster af værdipapirer, gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, negative dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, nettokurstab af værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Virksomheden er skattepligtig af sin andel af indkomsten i det underliggende partnerselskab samt af virksomhedens øvrige aktiviteter.

Årets skat, der 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, der måles til dagsværdi på balancedagen svarende til fastsat salgpris i henhold til underliggende indehaveraftale.

#### Tilgodehavender

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

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

#### Andre finansielle forpligtelser

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



## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>495.545</b>	<b>579.745</b>
Administrationsomkostninger		(9.405)	(8.585)
<b>Driftsresultat</b>		<b>486.140</b>	<b>571.160</b>
Andre finansielle indtægter	1	779.376	1.027.029
Andre finansielle omkostninger	2	(6.066)	(883)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.259.450</b>	<b>1.597.306</b>
Skat af ordinært resultat	3	(290.671)	(246.711)
<b>Årets resultat</b>		<b>968.779</b>	<b>1.350.595</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	400.000
Overført resultat		718.779	950.595
		<b>968.779</b>	<b>1.350.595</b>

**Balance pr. 31.05.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.639.314	4.519.076
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>4.639.314</u></b>	<b><u>4.519.076</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>4.639.314</u></b>	<b><u>4.519.076</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.834	497.986
Andre tilgodehavender		409.313	256.079
Tilgodehavende selskabsskat		146.805	60.700
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>874.952</u></b>	<b><u>814.765</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.256.095	2.632.454
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>3.256.095</u></b>	<b><u>2.632.454</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>560.574</u></b>	<b><u>549.471</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.691.621</u></b>	<b><u>3.996.690</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>9.330.935</u></u></b>	<b><u><u>8.515.766</u></u></b>

**Balance pr. 31.05.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		6.554.963	5.836.184
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	400.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.884.963</u></b>	<b><u>6.316.184</u></b>
Udskudt skat		2.390.265	2.104.951
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.390.265</u></b>	<b><u>2.104.951</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	39.413
Anden gæld		55.707	55.218
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>55.707</u></b>	<b><u>94.631</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>55.707</u></b>	<b><u>94.631</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>9.330.935</u></b>	<b><u>8.515.766</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	5.836.184	400.000	6.316.184
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	718.779	250.000	968.779
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>6.554.963</b>	<b>250.000</b>	<b>6.884.963</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	4.998	5.720
Dagsværdireguleringer	69.746	367.130
Øvrige finansielle indtægter	704.632	654.179
	<u><b>779.376</b></u>	<u><b>1.027.029</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	75	115
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	4.764	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.227	768
	<u><b>6.066</b></u>	<u><b>883</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	531	39.055
Ændring af udskudt skat	285.314	325.969
Regulering vedrørende tidligere år	4.826	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(118.313)
	<u><b>290.671</b></u>	<u><b>246.711</b></u>
		<u><b>Andre vær-</b></u>
		<u><b>dipapirer og</b></u>
		<u><b>kapitalandele</b></u>
		<u><b>kr.</b></u>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.830.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>3.830.000</b></u>
Opskrivninger primo		689.076
Tilbageførsel af opskrivninger		(500.000)
Andre reguleringer		620.238
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<u><b>809.314</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>4.639.314</b></u>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital	<u>1</u>	<u>80.000</u>
	<u><b>1</b></u>	<u><b>80.000</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber, der deltog i ophørsspaltningen af Deloitte Holding Statsautoriseret Revisionsaktieselskab pr. 1. juni 2011, for de forpligtelser, der bestod i dette selskab på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse, dog højst med et beløb svarende til den tilførte nettoværdi 2.211 t.kr. Herudover påhviler der ikke selskabet pantsætninger eller eventualforpligtelser.