

Java Holding ApS

Sundvænget 10
2900 Hellerup

CVR-nr. 36 69 88 45

Årsrapport for perioden 1. januar 2016 – 31. marts 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

30. august 2017



dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Java Holding ApS for perioden 1. januar 2016 – 31. marts 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

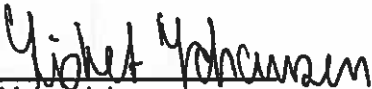
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 1. januar 2016 – 31. marts 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. august 2017

Direktion:



Lisbet Johansen
Direktør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Java Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Java Holding ApS for perioden 1. januar 2016 – 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 4, hvor ledelsen beskriver selskabets kapitalberedskab. Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119, da mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. august 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Benny Lyng Sørensen
statsaut. revisor

Java Holding ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 36 69 88 45

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Java Holding ApS
Sundvænget 10
2900 Hellerup

CVR-nr: 36 69 88 45
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. marts 2017

Direktion

Lisbet Johansen, Direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og andre ejerandele i virksomheder, der driver handel og dermed forbunden virksomhed, samt selv at drive handel og anden hermed forbunden virksomhed.

Arets resultat

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 2.074.769, hvor der i 2015 var et underskud på kr. 66.300. Selskabets balance pr. 31. marts 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.631.069, mens der i 2015 var en negativ egenkapital på kr. 16.300.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har i henhold til selskabsloven lagt en handlingsplan for, hvordan man forventer selskabskapitalen reetableret. Selskabet forventer selskabskapitalen reetableret via positive resultater over de kommende år fra virksomhedens associerede virksomheder.

Med henblik på at sikre tilstrækkelig likviditet i selskabet har ejeren, Svend Johansen, med støtteerklæring erklæret sig villig til at sikre den nødvendige likviditet til planlagte aktiviteter i Java Holding ApS indtil underskrift af regnskabet for 2017/18, således at selskabet er at betragte som going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar – 31. marts

Resultatopgørelse

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttoresultat		-39.449	-16.300
Resultat af kapitalandele i associerede selskaber		-3.651.820	-50.000
Finansielle indtægter		<u>1.616.500</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-2.074.769	-66.300
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Periodens resultat		<u><u>-2.074.769</u></u>	<u><u>-66.300</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		184.576	0
Overført resultat		<u>-2.259.345</u>	<u>-66.300</u>
		<u><u>-2.074.769</u></u>	<u><u>-66.300</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. marts

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>203.075</u>	<u>0</u>
		<u>203.075</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>203.075</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>8.919</u>	<u>0</u>
		<u>8.919</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>59.632</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>68.551</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>271.626</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. marts

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Aktiekapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-3.681.069</u>	<u>-66.300</u>
Egenkapital i alt		<u>-3.631.069</u>	<u>-16.300</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		5.000	5.000
Anden gæld		<u>3.897.695</u>	<u>11.300</u>
		<u>3.902.695</u>	<u>16.300</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.902.695</u>	<u>16.300</u>
PASSIVER I ALT		<u>271.626</u>	<u>0</u>
Kapitalberedskab	4		

Årsregnskab 1. januar – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Java Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration, mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Årsregnskab 1. januar – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening på overtagelsestidspunktet, indregnes udbytte dog som en nedskrivning på kapitalandelens kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdig af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi. I det omfang underbalancen overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Likvider

Likvider omfatter banken.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17	2015/16
Kostpris 1. januar	50.000	0
Afgang	-31.500	0
Tilgang	3.886.395	50.000
Kostpris 31. december	3.904.895	50.000
Værdireguleringer 1. januar	-50.000	0
Afgang	31.500	0
Årets resultat	-3.683.320	-50.000
Værdireguleringer 31. marts 2017	-3.701.820	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	203.075	0

3 Egenkapital

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	0	-66.300	-16.300
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.540.000	-1.540.000
Overført via resultatdisponering	0	184.575	-2.259.344	-2.074.769
Egenkapital 31. marts 2017	50.000	184.575	-3.865.644	-3.631.069

Årsregnskab 1. januar – 31. marts

Noter

4 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har i henhold til selskabsloven lagt en handlingsplan for, hvordan man forventer selskabskapitalen reetableret.

Med henblik på at sikre tilstrækkelig likviditet i selskabet har ejeren, Svend Johansen, med støtteerklæring erklæret sig villige til at sikre den nødvendige likviditet til planlagte aktiviteter i Java Holding ApS indtil underskrift af regnskabet for 2017/18, således at selskabet er at betragte som going concern.

