

Jebraka ApS

Slotsparken 90, 2880 Bagsværd

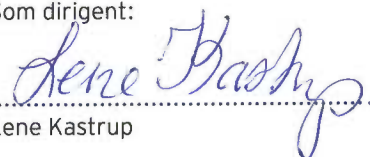
CVR-nr. 71 35 00 10



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. september 2016

Som dirigent:



Lene Kastrup



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Jebraka 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 13. september 2016

Direktion:



Jens Kastrup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jebraka ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jebraka ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

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

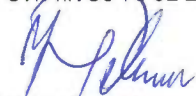
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

København, den 13. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Navn	Jebraka ApS
Adresse, postnr., by	Slotsparken 90, 2880 Bagsværd
CVR-nr.	71 35 00 10
Hjemstedskommune	Gladsaxe
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
Direktion	Jens Kastrup
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelser	Nykredit Bank Nordea Bank

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016**Resultatopgørelse**

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttotab	-21.917	-26.110
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	286.000	71.500
	Finansielle indtægter	34.249	144.412
	Finansielle omkostninger	-37.378	0
	Resultat før skat	260.954	189.802
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>260.954</u>	<u>189.802</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.000	105.000
	Overført resultat	155.954	84.802
		<u>260.954</u>	<u>189.802</u>

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	11.532	11.532
		<u>11.532</u>	<u>11.532</u>
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	548.500	548.500
		<u>548.500</u>	<u>548.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>560.032</u>	<u>560.032</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	9.583	8.050
		<u>9.583</u>	<u>8.050</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.051.968	793.118
		<u>1.051.968</u>	<u>793.118</u>
	Likvide beholdninger	45.152	131.581
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.106.703</u>	<u>932.749</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.666.735</u></u>	<u><u>1.492.781</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	210.000	210.000
	Overført resultat	1.315.735	1.159.781
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	105.000
	Egenkapital i alt	<u>1.630.735</u>	<u>1.474.781</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	36.000	18.000
		<u>36.000</u>	<u>18.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>36.000</u>	<u>18.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.666.735</u></u>	<u><u>1.492.781</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2015	210.000	1.159.781	105.000	1.474.781
Årets resultat	0	155.954	105.000	260.954
Betalt udbytte	0	0	-105.000	-105.000
Egenkapital 31. maj 2016	<u>210.000</u>	<u>1.315.735</u>	<u>105.000</u>	<u>1.630.735</u>

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jebraka ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb til administration og andre kontoromkostninger m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balance-dagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer.

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Habeca Finans ApS	Gladsaxe	71,50 %	1.528.776	-98.061

kr.	2015/16	2014/15
-----	---------	---------

4 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A anparter, 10 stk. a nom. 1.000,00 kr.	10.000	10.000
B anparter, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr.	200.000	200.000
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været 210.000 kr. de seneste 5 år.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for bankmellemværende er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens værdipapirer for en værdi af 1.038.287 kr.