

JAPCO ApS

Tibberupgårdsvej 17
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/08/2016

Annie Pramming
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JAPCO ApS
Tibberupgårdsvej 17
3060 Espergærde

CVR-nr: 81343519
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank
Hovedgaden 33-35
2970 Hørsholm

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Japco ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vi indstiller udbetaling af udbytte kr. 204.000.

Vi erklæret, at selskabet opfylder betingelserne for fortsat ikke at skulle have sine regnskaber revideret

Espergærde, den 23/07/2016

Direktion

Annie Krøger Pramming

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi erklærer, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Japco ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Japco ApS for perioden 1. Juli 2015 til 30. Juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance pr. 30. Juni 2016, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerers etiske 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 og den internationale Finansielle Reporting Standard for små og mellemstore virksomheder.

Espergærde, 23/07/2016

Claus Skov Christensen
Reg. revisor FDR
Revisionsfirmaet Konsulenttjenesten ApS
CVR: 83827815

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er administration af værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år ikke haft et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter direktionens opfattelse ikke indtrådt begivenheder fra statustidspunktet til i dag, som ville kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Japco ApS for 2015/16 er aflagt i danske kroner.
Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringen af finansielle aktiver.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 regnskabsposter 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursreguleringer samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 22%.

Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Årets resultat udløser ikke udskudt skat. Der hensættes ikke til negativ udskudt skat (skatteaktiv).

Balance

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger eller tilgodehavende vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der kan måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdipapirbeholdninger værdisættes til børskursen på balancedagen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året indregnes under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre driftsomkostninger		-31.633	-42.588
Resultat af ordinær primær drift		-31.633	-42.588
Andre finansielle indtægter		290.027	473.100
Øvrige finansielle omkostninger		-888.568	-62.515
Ordinært resultat før skat		-630.174	367.997
Skat af årets resultat	1	1.136	-15.620
Årets resultat		-629.038	352.377
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		204.000	96.000
Overført resultat		-833.038	256.377
I alt		-629.038	352.377

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavende skat		45.246	7.803
Periodeafgrænsningsposter		20.390	14.921
Tilgodehavender i alt		65.636	22.724
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.544.340	6.361.655
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.544.340	6.361.655
Likvide beholdninger		217.007	160.510
Omsætningsaktiver i alt		5.826.983	6.544.889
Aktiver i alt		5.826.983	6.544.889

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.744.603	3.577.641
Forslag til udbytte		204.000	96.000
Egenkapital i alt		3.148.603	3.873.641
Gæld til banker		2.230.000	2.230.000
Skyldig selskabsskat		0	672
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.230.000	2.230.672
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		435.708	428.576
Skyldig selskabsskat		672	0
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		448.380	440.576
Gældsforpligtelser i alt		2.678.380	2.671.248
Passiver i alt		5.826.983	6.544.889

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	3.577.641	96.000	3.873.641
Betalt udbytte			-96.000	-96.000
Årets resultat		-833.038	204.000	-629.038
Egenkapital, ultimo	200.000	2.744.603	204.000	3.148.603

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	24.487
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-1.136	-8.867
	<u>1.136</u>	<u>15.620</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser af denne art, ud over de i regnskabet viste.

Ingen af balancens gældsposter har en løbetid på 5 år eller derover.

Der er ikke udbetalt løn eller vederlag til selskabets direktør.

Selskabet har en ikke benyttet kassekredit på kr. 250.000

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Værdipapirer og bankkonto til regnskabsmæssig værdi kr. 5.741.142 er stillet til sikkerhed for kassekredit max. kr. 250.000 og lån kr. 2.230.000