

JAPCO ApS

Tibberupgårdsvej 17
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/09/2017

Annie Pramming
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
Hovedgaden 33-35
2970 Hørsholm

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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. 200.000.

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

Espergærde, den 11/07/2017

Direktion

Annie Krøger Pramming

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

til kapitalejerne i Japco ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Japco ApS for perioden 1. Juli 2016 til 30. Juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, balance pr. 30. Juni 2017, 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 Standards for små og mellemstore virksomheder.

Espergærde, 18/07/2017

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 haft et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter direktionens opfattelse ikke indtrådt begivenheder fra statutidspunktet 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 2016/17 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 tilgødehavende 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre driftsomkostninger		-31.565	-31.633
Resultat af ordinær primær drift		-31.565	-31.633
Andre finansielle indtægter		659.577	290.027
Øvrige finansielle omkostninger		-113.818	-888.568
Ordinært resultat før skat		514.194	-630.174
Skat af årets resultat	1	-19.977	1.136
Årets resultat		494.217	-629.038
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	204.000
Overført resultat		294.217	-833.038
I alt		494.217	-629.038

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavende skat		55.385	45.246
Periodeafgrænsningsposter		12.273	20.390
Tilgodehavender i alt		67.658	65.636
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.775.826	5.544.340
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.775.826	5.544.340
Likvide beholdninger		276.789	217.007
Omsætningsaktiver i alt		6.120.273	5.826.983
Aktiver i alt		6.120.273	5.826.983

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		3.038.820	2.744.603
Forslag til udbytte		200.000	204.000
Egenkapital i alt		3.438.820	3.148.603
Gæld til banker		2.230.000	2.230.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.230.000	2.230.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		438.717	435.708
Skyldig selskabsskat		736	672
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		451.453	448.380
Gældsforpligtelser i alt		2.681.453	2.678.380
Passiver i alt		6.120.273	5.826.983

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.744.603	204.000	3.148.603
Betalt udbytte	0		-204.000	-204.000
Årets resultat	0	294.217	200.000	494.217
Egenkapital, ultimo	200.000	3.038.820	200.000	3.438.820

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	19.954	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	23	-1.136
	19.977	-1.136

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. 6.048.615 er stillet til sikkerhed for kassekredit max. kr. 250.000 og lån kr. 2.230.000

4. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Selskabets mellemregning med søsterselskab forrentes på markedsvilkår.