

JOCAIZA ApS

Rustenborgvej 7
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Arne Jakobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOCAIZA ApS
Rustenborgvej 7
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr: 82508317
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Jyske Bank

Revisor LUNI REVISION I/S
Farum Hovedgade 44
3520 Farum
DK Danmark
CVR-nr: 17811371
P-enhed: 1001364677

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Jocaiza ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og pengestrømme samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 31/05/2017

Direktion

Arne Finn Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JOCAIZA ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOCAIZA ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Farum, 31/05/2017

Vita Gunborg
Registreret revisor
LUNI REVISION I/S
CVR: 17811371

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabet udøver p.t. ingen erhvervsmæssig aktivitet.

Usædvanlige forhold:

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet fortsætter på uændret niveau i 2017.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Årsregnskabsloven har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis, i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen:

Indtægtskriterium:

Renteindtægter med videre periodiseres pr. statusdagen.

Resultat af kapitalinteresse i interessentskab, indtægtsføres med selskabets andel af det opgjorte resultat for interesselskabet.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger indeholder bl.a. kontoromkostninger, annoncer og reklame, forsikringer m.v.

Indtægter af kapitalandele:

Indtægter af kapitalandele og op-/nedskrivning aktier er medtaget under indtægter af kapitalandele m.v.

Finansielle poster:

Finansielle poster indeholder finansieringsindtægter og -udgifter.

Skat af årets resultat:

Jocaiza ApS indgår i en sambeskatning bestående af danske selskaber og med A.J Holding ApS som moderselskab:

CVR-nr.:

Arne Jakobsen A/S	51 26 37 15
A.J. Holding ApS	10 79 54 43
Jocaiza ApS	82 50 83 17

Skatten fordeles i overensstemmelse med de skattemæssige resultater i de under sambeskatningen hørende selskaber.

Tilgode selskabsskat i Jocaiza fordeles således via mellemregning til A.J. Holding ApS.

Skat af årets resultat sammensætter sig af summen af selskabsskat af årets overskud og den totale ændring i hensættelse til eventualskat.

Selskabsskat af årets overskud er beregnet med 22 % af selskabets opgjorte skattepligtige indkomst.

Udover skat af årets skattepligtige resultat, er der foretaget hensættelse til udskudt skat 22,0 % i det omfang nettoværdien af aktiverne regnskabsmæssige værdier overstiger de skattemæssige værdier.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Kapitalinteresse i interessentskab er målt til selskabets andel af interessentskabets egenkapital pr. 31. december.

Omsætningsaktiver:

Børsnoterede aktier er optaget til den officielle kursværdi pr. 31. december.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		1	-2
Bruttoresultat		1	-2
Resultat af ordinær primær drift		1	-2
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		110.688	107.464
Andre finansielle indtægter		47.867	64.963
Andre finansielle omkostninger		-51.529	-51.169
Ordinært resultat før skat		107.027	121.256
Skat af årets resultat	1	-24.067	-29.343
Årets resultat		82.960	91.913
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		82.960	91.913
I alt		82.960	91.913

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		600.643	550.671
Finansielle anlægsaktiver i alt		600.643	550.671
Anlægsaktiver i alt		600.643	550.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.263.800	1.160.734
Udsudte skatteaktiver		4.405	5.873
Tilgodehavender i alt		1.268.205	1.166.607
Omsætningsaktiver i alt		1.268.205	1.166.607
Aktiver i alt		1.868.848	1.717.278

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		198.261	115.301
Egenkapital i alt		323.261	240.301
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.522.174	1.468.900
Skyldig selskabsskat		23.413	8.077
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.545.587	1.476.977
Gældsforpligtelser i alt		1.545.587	1.476.977
Passiver i alt		1.868.848	1.717.278

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-22.599	-7.729
Ændring af udskudt skat	-1.468	-21.614
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-24.067</u>	<u>-29.343</u>

2. Registreret kapital mv.

Egenkapital:	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Anpartskapital i alt	125.000	125.000
Overført af årets resultat, saldo 1/1	115.301	23.388
Overført af årets resultat	82.960	91.913
Overført af årets resultat i alt	198.261	115.301
Egenkapital i alt	323.261	240.301

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for A.J. Holding ApS ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.