

JAKA Invest ApS

CVR-nr. 31 50 07 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2015.

Jacob Sefeld Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for JAKA Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. juni 2015

Direktion

Jacob Sefeld Carlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JAKA Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAKA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1 omkring going concern samt ledelsesberetningens afsnit om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold vedrørende den fremtidige finansiering af selskabet.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets kapitalandel på nuværende tidspunkt ikke har aflagt årsrapport. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen anser forholdet for uvæsentlig for aflæggelse af årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 29. juni 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stefan Christiansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JAKA Invest ApS Charlotte Parken 101 8700 Horsens
	CVR-nr.: 31 50 07 61
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Sefeld Carlsen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
Modervirksomhed	JAKA Holding ApS
Associeret virksomhed	DDD Finans ApS, Brøndby

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som driftsselskab. Selskabet aktivitet består i virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om drift samt at eje aktier, anparter og andre kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 102 t.kr. mod 204 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -115 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke-tilfredsstillende.

Selskabet er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med, at der opstår behov herfor. Det er ledelsens forvetning, at løbende udbytter fra andre kapitalandele samt indtægter fra konsultentydelser vil kunne servicere selskabets gæld i takt med, at den forfalder. På baggrund heraf, er det ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge årsrapporten som going concern.

Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen i selskabet vil blive reetableret via indtægter fra konsultentydelser samt indtægter fra andre kapitalandele.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAKA Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	102.437	204.491
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-97.229	-124.949
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-120.040</u>	<u>-118.147</u>
Resultat før skat	-114.832	-38.605
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-114.832</u>	<u>-38.605</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-114.832</u>	<u>-38.605</u>
Disponeret i alt	<u>-114.832</u>	<u>-38.605</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>387.728</u>	<u>484.957</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>387.728</u>	<u>484.957</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>387.728</u>	<u>484.957</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.000
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.268</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>6.268</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.268</u>
Aktiver i alt	<u>387.728</u>	<u>491.225</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-981.546	-866.714
Egenkapital i alt	<u>-856.546</u>	<u>-741.714</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.074.680
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.067.559	0
Anden gæld	176.715	158.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.244.274</u>	<u>1.232.939</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.244.274</u>	<u>1.232.939</u>
 Passiver i alt	<u>387.728</u>	<u>491.225</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med, at der opstår behov herfor. Det er ledelsens forvetning, at løbende udbytter fra andre kapitalandele samt indtægter fra konsultentydelser vil kunne servicere selskabets gæld i takt med, at den forfalder. På baggrund heraf, er det ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge årsrapporten som going concern.

Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen i selskabet vil blive reetableret via indtægter fra konsultentydelser samt indtægter fra andre kapitalandele.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	115.557	0
Andre renteomkostninger	4.483	118.147
	<u>120.040</u>	<u>118.147</u>

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JAKA Invest ApS
DDD Finans ApS, Brøndby	10,35 %	3.041.648	-267.825	387.728

Ved indregning af kapitalandelen DDD Finans ApS indgår kr. 72.919 som koncerngoodwill.

DDD Finans ApS har på nuværende tidspunkt ikke aflagt årsrapport for 2014. Ledelsen har gennemgået selskabets balance og er af den overbevisning af selskabets værdi ikke er væsentlig ændret i forhold til 2013.

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-866.714	-828.109
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-114.832</u>	<u>-38.605</u>
	<u>-981.546</u>	<u>-866.714</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i moderselskab, 1.074 t.kr., er der givet pant i kapitalandel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 388 t.kr.

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J A K A Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
 Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 11 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.