

JAK Investment ApS

Stubagervej 4, 8220 Brabrand.

CVR-nr. 28309627

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. august 2012.

Jens Asbjørn Knudsen
Dirigent

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for JAK Investment ApS for regnskabsåret 2011/12.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapportens godkendelse indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 3. juli 2012.

Direktionen

Jens Asbjørn Knudsen
Direktør

Til kapitalejerne i JAK Investment ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JAK Investment ApS for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 – 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har den 31. marts 2012 et tilgodehavende på 597 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Skanderborg den 3. juli 2012.

Revisions-Partner

Nis-Ole Nissen
registreret revisor

—

—

—

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost. Sammenligningstal er ændret tilsvarende

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 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 regnskabspost 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris. Ved efterfølgende indregninger måles efter indre værdis metode jf. Årsregnskabslovens § 43a. Dog måles datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig egenkapital til kr. 0, såfremt selskabet (modervirksomheden) ikke har stillet kaution eller anden sikkerhed herfor.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t. kr.
Bruttoresultat		-8.875	-8
Resultatandele associerede virksomheder		-252.808	-20
Resultat før finansiering		-261.683	-28
Finansieringsindtægter		25.460	55
Finansieringsudgifter		4.200	80
Resultat før skat		-240.423	-53
Skatter		0	0
Årets resultat		-240.423	-53
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	96
Overført resultat		-337.023	-149
Disponeret i alt		-240.423	-53

	Note	31.03.12 kr.	31.03.11 t. kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0	253
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		185.095	185
Finansielle anlægsaktiver		185.095	438
Anlægsaktiver		185.095	438
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	597.004	502
Tilgodehavender		597.004	502
Likvide beholdninger		789	180
Omsætningsaktiver		597.793	682
Aktiver		782.888	1.120

	Note	31.03.12 kr.	31.03.11 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	3	125.000	125
Overført resultat		553.913	891
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	96
Egenkapital	4	775.513	1.112
Anden gæld		7.375	8
Kortfristede gældsforpligtelser		7.375	8
Gældsforpligtelser		7.375	8
Passiver		782.888	1.120

2011/12	2010/11
kr.	t. kr.

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted:</u>	<u>Ejerandel:</u>
Apostore A/S	Århus	50%
Ejendomsselskabet Hasle ApS	Århus	50%

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos hovedaktionær	597.004	502
Sikkerhedsstillelse over for hovedaktionær - forrentning 5%, nettotilbagebetaling i 2011 kr. 0		
I alt	597.004	502

3 Selskabskapital

Selskabskapital	125.000	125
I alt	125.000	125

4 Egenkapital

Egenkapital, primo	1.015.936	1.165
Årets nettoresultat	240.423	53
I alt	775.513	1.112