

Årsredovisning

JAKP Holding AB

559172-3357

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-26
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Helsingborg 2023-07-26


Jimmy Tieu

Årsredovisning

JAKP Holding AB

559172-3357

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7
- Underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget äger och förvaltar värdepapper. Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Två dotterbolag har likviderats och två dotterbolag har fusionerats under året.

Som framgår av balansräkningen understiger bolagets egna kapital per bokslutsdagen halva aktiekapitalet. Detta innebär att reglerna om kontrollbalansräkning i Aktiebolagslagen 25 kap 13 § aktualiseras.

Styrelsen har inte upprättat någon kontrollbalansräkning per 2022-12-31 då styrelsens bedömning är att något nedskrivningsbehov på aktierna i dotterbolaget JTI Ventures AB inte föreligger utan att det istället efter avslutad rekonstruktion kommer kunna påvisas ett övervärde med god marginal som gör att aktiekapitalet kommer vara intakt.

Värdet på aktierna i dotterbolaget JTI Ventures AB uppgår till 4,6 Mkr och posten är av avgörande betydelse för moderbolaget.

Rekonstruktionen i JTI Ventures AB som således är enda bolaget i koncernen som är i rekonstruktion påbörjades i början på räkenskapsåret 2023 och förväntas slutföras under augusti 2023 och styrelsens bedömning är att den kommer avslutas med positivt utfall.

Företagsrekonstruktionen har varit framgångsrik under dessa månader, och dotterbolaget har lyckats vända till lönsamhet på bara några månader, trots det osäkra marknadsläget.

En ny affärsplan har också framgångsrikt implementerats, med fokus på lönsamhet före tillväxt.

Som framgår av not 5 väsentliga händelser så har bolaget av försiktighetsskäl trots allt upprättat en KBR 1 per 2023-04-30 eftersom det då klargjordes att rekonstruktionen inte skulle vara färdigställd före årsredovisningens avgivande men oaktat detta är styrelsens bedömning att det finns ett övervärde på posten aktier i dotterbolag efter avslutad rekonstruktion.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1809-1912
Resultat efter finansiella poster	-103	-98	-55	3 980
Soliditet %	-2	1	82	84
Balansomslutning	4 759	4 908	4 938	4 782

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	4 609 646	-4 608 134
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
Balanseras i ny räkning		-4 608 134	4 608 134
Fusionsdifferens		-61 979	
Årets resultat			-102 724
Belopp vid årets utgång	50 000	-60 467	-102 724

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	-60 467
Årets resultat	-102 724
<i>Summa</i>	<i>-163 191</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-163 191
<i>Summa</i>	<i>-163 191</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-20 340	-48 134
Summa rörelsekostnader	-20 340	-48 134
Rörelseresultat	-20 340	-48 134
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-82 384	–
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	–	-50 000
Summa finansiella poster	-82 384	-50 000
Resultat efter finansiella poster	-102 724	-98 134
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	–	-4 510 000
Summa bokslutsdispositioner	–	-4 510 000
Resultat före skatt	-102 724	-4 608 134
Årets resultat	-102 724	-4 608 134

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2	4 739 150	4 882 384
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	0	0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>4 739 150</i>	<i>4 882 384</i>
Summa anläggningstillgångar		4 739 150	4 882 384
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		–	25 000
Övriga fordringar		8 498	–
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>8 498</i>	<i>25 000</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		11 566	876
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>11 566</i>	<i>876</i>
Summa omsättningstillgångar		20 064	25 876
SUMMA TILLGÅNGAR		4 759 214	4 908 260

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	-60 467	4 609 646
Årets resultat	-102 724	-4 608 134
<i>Summa fritt eget kapital</i>	-163 191	1 512
Summa eget kapital	-113 191	51 512
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	4 075 000	—
Summa långfristiga skulder	4 075 000	—
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	—	1 250
Skulder till koncernföretag	683 393	4 485 498
Övriga skulder	94 012	350 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20 000	20 000
Summa kortfristiga skulder	797 405	4 856 748
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 759 214	4 908 260

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Not 2 Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 882 384	4 842 384
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp, aktieägartillskott	39 150	100 000
Avyttringar, fusion	-182 384	-60 000
Utgående anskaffningsvärden	4 739 150	4 882 384
Redovisat värde	4 739 150	4 882 384

Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Avyttring	-50 000	–
Utgående anskaffningsvärden	0	50 000
Ingående nedskrivningar	-50 000	–
<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
Återförda nedskrivningar	50 000	–
Årets nedskrivningar	–	-50 000
Utgående nedskrivningar	0	-50 000
Redovisat värde	0	0

Not 4 Upplysning om moderföretag

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Rekonstruktionen i ett dotterbolag skulle färdigställas under maj månad 2023, när rekonstruktionen dock drog ut på tiden och fick förlängas hos Tingsrätten så valde styrelsen av försiktighetsskäl att upprätta en KBR 1 per april månad då bolaget inte kunde visa på ett tillräckligt substansvärde i dotterbolaget motsvarande bokfört värde på andelarna. Styrelsens förväntan är att efter rekonstruktionen är färdigställd så kommer ett tillräckligt värde i dotterbolaget att kunna påvisas och eget kapital i moderbolaget att återställas

UNDERSKRIFTER

Helsingborg

Jimmy Tieu

Min revisionsberättelse har lämnats

Rickard Julin
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.07.2023 16:49

SENT BY OWNER:
Anna Finnström • 26.07.2023 13:57

DOCUMENT ID:
rygSfcFCcn

ENVELOPE ID:
SyBM5KAq3-rygSfcFCcn

DOCUMENT NAME:

JAKP Holding AB 20221231 Årsredovisning.pdf
8 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME (UTC+02:00)	METHOD	DETAILS
1. JIMMY TIEU jimmy.tieu@jtventures.se	Signed Authenticated	26.07.2023 13:59 26.07.2023 13:58	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1990/07/21) IP: 78.77.142.185
2. RICKARD JULIN rickard.julin@se.gt.com	Signed Authenticated	26.07.2023 16:49 26.07.2023 16:49	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1976/03/10) IP: 195.29.215.168

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JAKP Holding AB

Org.nr. 559172 - 3357

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för JAKP Holding AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av JTI Ventures AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till JAKP Holding AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamheten på den förlust som bolaget visar om 103 tkr för det år som slutade den 31 december 2022 att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg omsättningstillgångarna med 777 tkr. Jag vill också hänvisa till årsredovisningens förvaltningsberättelse under rubriken "Väsentliga händelser under räkenskapsåret" där bolaget beskriver att dotterbolaget JTI Ventures AB är under rekonstruktion samt att man under året förbrukat det egna kapitalet. Bolagets anläggningstillgångar per 31 december 2022 var 4.739 tkr eller 99% av balansomslutningen. Den osäkerhet bolaget beskriver avseende den pågående rekonstruktionen i dotterbolaget kan leda till att bolagets anläggningstillgångar väsentligen kan komma att omvärderas och då ej motsvara det bokförda värdet. Vidare kan detta leda till att bolaget kanske inte realisera sina tillgångar och eller betala sina skulder inom ramen för den ordinarie verksamheten.

Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheter som nämns under rubriken "Väsentliga händelser under räkenskapsåret" i förvaltningsberättelsen samt not 5 i årsredovisningen, på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda

till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta sin verksamhet

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna,

men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för JAKP Holding AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till JAKP Holding AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning

innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöppande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt aktiebolagslagen 7 kap 10 §, hålla bolagsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Helsingborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Rickard Julin
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

26.07.2023 16:51

SENT BY OWNER:

Anna Finnström • 26.07.2023 13:54

DOCUMENT ID:

rJ2qKFC53

ENVELOPE ID:

BJE9FY052-rJ2qKFC53

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse JAKP Holding AB 2022-01-01--2022-12-31.pdf

3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
1. RICKARD JULIN rickard.julin@se.gt.com	Signed Authenticated	26.07.2023 16:51 26.07.2023 16:49	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1976/03/10) IP: 195.29.215.168

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAES
sealed