

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Jetaxma ApS

Fredensvej 19
2970 Hørsholm

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015

9. regnskabsår

CVR-nr : 29 68 78 11

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 5. juli 2016

Jørgen Tribler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Jetaxma ApS
Fredensvej 19
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 29 68 78 11
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2015

Direktion

Jørgen Tribler

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Datterselskaber

Optikhuset ApS, Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 5. juli 2016

I direktionen

Jørgen Tribler

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jetaxma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jetaxma ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med Selskabsloven har ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kgs. Lyngby den 5. juli 2016

Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at eje anparter i associerede og tilknyttede virksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -15.633. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 17.246 og en egenkapital på kr. -57.523.

Der er iværksat tiltag i datterselskab, disse tiltag forventes at reetablere kapitalen i datterselskab indenfor 2 år og dermed ligeledes at reetablere Jetaxma ApS' selskabskapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotabet består af direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	2015	2014
Bruttotab	-11.123	-11.819
Resultat af ordinær primær drift	-11.123	-11.819
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
Finansielle indtægter	277	0
1 Finansielle omkostninger	-4.788	-6.368
Årets resultat	-15.633	-18.187
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-15.633	-18.187
Disponeret i alt	-15.633	-18.187

Balance - Aktiver
pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	2015	2014
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0
Anlægsaktiver i alt	1	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.340	0
Tilgodehavender i alt	13.340	0
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	3.905	143.904
Likvide beholdninger i alt	3.905	143.904
Omsætningsaktiver i alt	17.245	143.904
Aktiver i alt	17.246	143.904

Balance - Passiver
pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-182.523	-166.891
Egenkapital i alt	-57.523	-41.891
 Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	0	1.936
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	1.936
 Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.039	17.516
Gæld til tilknyttede virksomheder	57.730	166.343
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	74.769	183.859
Gældsforpligtigelser i alt	74.769	185.795
Passiver i alt	17.246	143.904
 6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

2015

Note

1 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 4.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Optikhuset ApS, Frederiksberg	-1.159.385	-3.310.704	70%

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 13.340 til ledelsen.

Lånet er forrentet i henhold til selskabslovens bestemmelser.

Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

4 Selskabskapital

Anpartskapital, primo

125.000

Selskabskapital i alt

125.000

5 Overført resultat

Overført resultat, primo

-166.890

Årets overførte resultat

-15.633

Overført resultat i alt

-182.523

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancetiden t.kr. 423. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 18.