

JAA ApS

co Jesper Andersen
Ellebakken 17
3460 Birkerød

CVR-nr. 14 10 65 96

Årsrapport for 2015/16

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. februar 2017

Jesper Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JAA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 20. februar 2017

Direktion

Jesper Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JAA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JAA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 20. februar 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JAA ApS
co Jesper Andersen
Ellebakken 17
3460 Birkerød

CVR-nr.: 14 10 65 96
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. maj 1990
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jesper Andersen

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i konsulentvirksomhed og passive investeringer .

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 102.917, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.267.801.

Selskabskapitalen er fortsat tabt. Selskabets ejer har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet og har afgivet tilbagetrædelseserklæring for anden gæld. Selskabet anser i øvrigt selskabets likviditet for tilstrækkelig til at dække selskabets eksterne forpligtelser frem til aflæggelse af næste årsregnskab, hvorfor forudsætningen om at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAA ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, diverse gebyrer og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		110.400	40
Finansielle omkostninger		<u>-839</u>	<u>-2</u>
Resultat før skat		109.561	38
Skat af årets resultat	1	<u>-6.644</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>102.917</u>	<u>38</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>102.917</u>	<u>38</u>
		<u>102.917</u>	<u>38</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	131.000	130
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>58.500</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>189.500</u>	<u>130</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>189.500</u>	<u>130</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.250	94
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.000	35
Andre tilgodehavender		<u>7.477</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>142.727</u>	<u>129</u>
Værdipapirer		<u>1.419</u>	<u>1</u>
Værdipapirer		<u>1.419</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger		<u>68.338</u>	<u>64</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>212.484</u>	<u>194</u>
Aktiver i alt		<u><u>401.984</u></u>	<u><u>324</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		-2.467.801	-2.571
Egenkapital	3	-2.267.801	-2.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	20
Gæld til selskabsdeltager, ansvarlig lånekapital		2.620.641	2.620
Selskabsskat		6.644	0
Anden gæld		42.500	55
Kortfristede gældsforpligtelser		2.669.785	2.695
Gældsforpligtelser i alt		2.669.785	2.695
Passiver i alt		401.984	324
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>6.644</u>	<u>0</u>
	<u>6.644</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	130.000	130
Tilgang i årets løb	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>131.000</u>	<u>130</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>131.000</u>	<u>130</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
WinLeasing ApS	Birkerød	100%
Curnon ApS	Birkerød	100%
LHV 2015 IVS	Birkerød	100%

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	-2.570.718	-2.370.718
Årets resultat	0	102.917	102.917
Egenkapital 30. september 2016	<u>200.000</u>	<u>-2.467.801</u>	<u>-2.267.801</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er fortsat tabt. Selskabets ejer har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet og har afgivet tilbagetrædelseserklæring for anden gæld. Selskabet anser i øvrigt selskabets likviditet for tilstrækkelig til at dække selskabets eksterne forpligtelser frem til aflæggelse af næste årsregnskab, hvorfor forudsætningen om at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje anses for opfyldt.