

JA CAPITAL ApS

H.C. Lumbyes Gade 51
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2019

Jesper Adolphsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JA CAPITAL ApS
H.C. Lumbyes Gade 51
2100 København Ø

Telefonnummer: 35101100

CVR-nr: 20429992

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S
DK Danmark
CVR-nr: 33963556
P-enhed: 1017192430

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for JA Capital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min vurdering en retvisende redegørelse for de forhold den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13/06/2019

Direktion

Jesper Adolphsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JA CAPITAL ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JA CAPITAL ApS for regnskabsåret 01/01/2018-31/12/2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2018-31/12/2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 13/06/2019

Henrik Wolff Mikkelsen , mne33747
statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive administrations- og rådgivningsvirksomhed herunder investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Årets resultat foreslås overført til næste år.

For næste år forventes et tilsvarende resultat.

Usikkerhed om indregning og måling

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Opgørelsen foretages på baggrund af ledelsens skøn, som er baseret på kvadratmeterpriser på aktuelle bolighandler, for sammenlignelige ejendomme. Opgørelsen er efter sin natur behæftet med usikkerhed.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomheder. Selskabets ledelse har i henhold til årsregnskabslovens § 110 valgt ikke at udarbejde koncernregnskab. Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år.

Resultatopgørelse

OMSÆTNING

Omsætningen består af honorarer.

OMKOSTNINGER

Administrationsomkostninger består af honorarer for serviceydelser.

FINANSIELLE INDTÆGTER

Finansielle indtægter omfatter primært kursgevinst på fordringer.

FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Finansielle omkostninger omfatter renter af mellemregning samt nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

SKAT

Skat af periodens resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales af periodens skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi

Balance

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med tillæg af goodwill og med fradrag af afskrivning på goodwill. Interne fortjenester og tab elimineres forholdsmæssigt. Den forholdsmæssigt ejede andel af de associerede virksomheders resultater medtages i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret

for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

ANDRE TILGODEHAVENDER

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Administrationsomkostninger		-22.104	-24.667
Resultat af ordinær primær drift		-22.104	-24.667
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.756.946	2.006.555
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		126.686	125.983
Andre finansielle indtægter	1	486.760	496.471
Øvrige finansielle omkostninger	2	-434.235	-127.012
Ordinært resultat før skat		2.914.053	2.477.330
Skat af årets resultat	3	-15.437	-84.623
Årets resultat		2.898.616	2.392.707
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført resultat		2.845.716	2.341.007
I alt		2.898.616	2.392.707

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.602.432	14.838.041
Kapitalandele i associerede virksomheder		472.875	346.189
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.075.307	15.184.230
Anlægsaktiver i alt		18.075.307	15.184.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.857.745	8.741.480
Andre tilgodehavender		2.546.085	14.404
Tilgodehavender i alt		7.403.830	8.755.884
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.610.131	1.185.477
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.610.131	1.185.477
Likvide beholdninger		36.262	970.734
Omsætningsaktiver i alt		9.050.223	10.912.095
Aktiver i alt		27.125.530	26.096.325

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		12.403.448	9.519.816
Overført resultat		13.692.240	13.730.156
Forslag til udbytte		52.900	51.700
Egenkapital i alt		26.273.588	23.426.672
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.056.389
Skyldig selskabsskat		251.127	351.129
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		600.815	1.262.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		851.942	2.669.653
Gældsforpligtelser i alt		851.942	2.669.653
Passiver i alt		27.125.530	26.096.325

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2018 kr.	2017 kr.
Værdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele	0	180058
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	454464	309046
Øvrige finansielle indtægter	32296	7367
Finansielle indtægter i alt	486760	496471

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2017 kr.
Værdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele	-74600	0
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	-311862	-56389
Øvrige finansielle udgifter	-47773	-70623
Finansielle omkostninger i alt	-434235	-127012

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	-6700	-75900
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-8737	-8723
	-15437	-84623