

JTA Holding ApS

Hedegårdevej 23, 9560 Hadsund

CVR-nr. 27 27 29 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Jan Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JTA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 24. maj 2016

Direktion

Jan Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JTA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JTA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Hadsund, den 24. maj 2016

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75

Jørn Velling
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JTA Holding ApS Hedegårdevej 23 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 27 27 29 32
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Andersen
Revisor	Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JTA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld indregnes til pålydende værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	123.837	104.004
2 Personaleomkostninger	0	-10.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.459	-70.506
Driftsresultat	73.378	23.498
3 Øvrige finansielle omkostninger	-43.323	-55.495
Resultat før skat	30.055	-31.997
Skat af årets resultat	-15.015	804
Årets resultat	15.040	-31.193
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Disponeret fra overført resultat	-34.960	-31.193
Disponeret i alt	15.040	-31.193

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	3.119.928	3.133.662
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	140.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.119.928</u>	<u>3.273.662</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.119.928</u>	<u>3.273.662</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	17.723	20.404
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.637
Andre tilgodehavender	0	6.435
Tilgodehavender i alt	<u>17.723</u>	<u>32.476</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.723</u>	<u>32.476</u>
Aktiver i alt	<u>3.137.651</u>	<u>3.306.138</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	257.211	292.171
Egenkapital i alt	382.211	417.171
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.424.296	2.538.233
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.424.296	2.538.233
Kortfristet del af langfristet gæld	112.113	109.406
Gæld til pengeinstitutter	133.333	95.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	4.977
Selskabsskat	4.334	0
Anden gæld	28.364	141.079
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	331.144	350.734
Gældsforpligtelser i alt	2.755.440	2.888.967
Passiver i alt	3.137.651	3.306.138

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i 2015, været udlejning af virksomhedens ejendomme.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	10.000
	0	10.000
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.323	55.495
	43.323	55.495
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.158.430	260.158
Tilgang	11.725	0
Afgang	0	-175.000
Kostpris 31. december 2015	3.170.155	85.158
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	24.768	120.158
Årets afskrivninger	25.459	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-35.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	50.227	85.158
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.119.928	0
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	292.171	323.364		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-34.960</u>	<u>-31.193</u>		
	<u>257.211</u>	<u>292.171</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>112.113</u>	<u>1.974.068</u>	<u>2.536.409</u>	<u>2.647.639</u>
	<u>112.113</u>	<u>1.974.068</u>	<u>2.536.409</u>	<u>2.647.639</u>