

**JA & AL Holding ApS**

Aage Berntsens Alle 6, 2750 Ballerup

(CVR nr. 27 50 47 01)

**Årsrapport for 2017/2018**

15. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets  
generalforsamling den. 23. oktober 2018

Som dirigent

---

Janne Knudsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendte regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Noter	8

## LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for JA & AL Holding ApS aflægger hermed årsrapport for 2017/2018.

Den af mig udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 20. oktober 2018



Janne Knudsen  
direktør

## LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter anpartsbesiddelse.

Selskabets hovedtal for året

2016/2017  
i t.kr.

<b>Årets resultat</b>	<b>185.273</b>	<b>186</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.269.149</b>	<b>1.128</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>1.198.177</b>	<b>1.116</b>

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2018/2019 forventes af blive positivt.

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i JA & AL Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab 2017/2018 for JA & AL Holding ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.

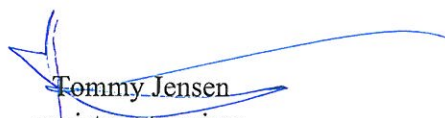
Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 20.oktober 2018

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab(CVR.nr. 20082097)

  
Tommy Jensen  
registreret revisor  
mne2861

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:** JA & AL Holding ApS  
Aage Berntsens Alle 6, 2750 Ballerup

Telefon: 22 14 14 14

CVR.nr. 27 50 47 01  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Ballerup

**Direktion:** Janne Knudsen

**Revisor:** Revisionsfirmaet Tommy Jensen  
godkendt revisionsanpartsselskab  
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

**Bank:** Nykredit Bank

## **ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

### **KAPITALINTERESSER**

Koncernen består af moderselskabet JA og AL Holding ApS og det 100% ejede datterselskab Mobilo.dk ApS.

Begge selskaber er omfattet af undtagelsesreglen i årsregnskabslovens §110, hvorfor der ikke er udarbejdet koncernresultatopgørelse og koncernbalance i moderselskabets årsregnskab.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

I resultatopgørelsen indgår moderselskabets andel af dattervirksomhedernes resultat.

Anpartsbesiddelsen i dattervirksomheder er medtaget under aktiverne i posten "kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed" og er værdiansat efter Equity metoden, hvorved moderselskabets anparter i dattervirksomhederne er optaget til den regnskabsmæssige indre værdi i dattervirksomheden.

### **SKATTER**

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabets bogførte værdi.

Selskabet er sambeskattet med dansk dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat, samt beløb hensat til udskudt skat.

### **TILGODEHAVENDER, LIKVIDER OG GÆLD**

Tilgodehavender, likvider samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **EGENKAPITAL**

Årets udbytte indregnes i egenkapitalen, som særskilt post.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Note		2016/2017 i t.kr.
2	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	165.034     167
	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>165.034     167</b>
2	Afskrivninger	0     0
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>165.034     167</b>
	Finansielle indtægter	25.937     24
	Finansielle omkostninger	0     0
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>190.971     191</b>
3	Skatter	-5.698     -5
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>185.273     186</b>
Der disponeres således:		
	Udbytte	105.800     103
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.017     20
	Overført til næste år	63.456     63
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>185.273     186</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

## - AKTIVER -

Note		30/6 2017 i t.kr.	
2	Tilknyttet virksomhed	290.034	292
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>290.034</b>	<b>292</b>
3	Sambeskatningsbidrag	53.328	7
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	925.787	829
	<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>979.115</b>	<b>836</b>
	<b>LIKVIDE MIDLER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>979.115</b>	<b>836</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.269.149</b>	<b>1.128</b>

## - PASSIVER -

	<b>SELSKABSKAPITAL</b>	<b>130.000</b>	<b>130</b>
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	110.164	94
	Overført til næste år	852.213	789
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.198.177</b>	<b>1.116</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	Selskabsskat	70.972	12
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>70.972</b>	<b>12</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.269.149</b>	<b>1.128</b>



## NOTER

### 1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har i regnskabsåret været beskæftiget en ulønnet direktør.

### 2. KAPITALINTERESSE

	Tilknyttet selskab
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	193.670
Tilgang til kostpriser	0
<b>SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2018</b>	<b>193.670</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2017	98.513
Udloddet udbytte 2017/2018	-167.183
Resultat 2017/2018	165.034
<b>SAMLEDE OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2018</b>	<b>96.364</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2018</b>	<b>290.034</b>

Aktie og anpartsbesiddelse:	Ejerandel	Selskabets resultat	Selskabets egenkapital
Mobilo.dk ApS CVR.nr. 25 25 00 01 hjemmehørende i Glostrup	100%	165.034	290.034

### 3. SKATTER

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skattehæftelse andrager kr. 70.972.

### 4. EGENKAPITAL

	SELSKABS KAPITAL	RESERVE INDRE VÆRDI	OVERFØRT NÆSTE ÅR	UDBYTTE
Saldo pr. 1. juli 2017	130.000	94.147	788.757	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400
Årets resultat	0	16.017	63.456	105.800
<b>SALDO PR. 30. JUNI 2018</b>	<b>130.000</b>	<b>110.164</b>	<b>852.213</b>	<b>105.800</b>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen de sidste 5 år.