



JA & AL Holding ApS

Aage Berntsens Alle 6, 2750 Ballerup

(CVR nr. 27 50 47 01)

Årsrapport for 2018/2019

16. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
generalforsamling den. 1. november 2019

Som dirigent

Janne Knudsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendte regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	8
Noter	9

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for JA & AL Holding ApS aflægger hermed årsrapport for 2018/2019.

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 1. november 2019

Janne Knudsen
direktør

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter anpartsbesiddelse.

Selskabets hovedtal for året	2017/2018 i t.kr.	
Årets resultat	259.699	185
Aktiver	1.430.924	1.269
Egenkapital	1.352.076	1.198

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

Resultatet for 2019/2020 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 2018/2019 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 regnskabsafleggelse 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 1. november 2019

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 samt nødvendige tilvalg fra regnskabskasse C.

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 nominal værdi.

EGENKAPITAL

Årets udbytte indregnes i egenkapitalen, som særskilt post.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Note		2017/2018 i t.kr.
2	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	237.275 165
2	Afskrivninger	<u>0</u> <u>0</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	237.275 165
	Finansielle indtægter	28.401 26
	Finansielle omkostninger	<u>0</u> <u>0</u>
	RESULTAT FØR SKAT	265.676 191
3	Skatter	<u>-5.977</u> <u>-6</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>259.699</u> <u>185</u>
Der disponeres således:		
	Udbytte	108.000 106
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	58.441 16
	Overført til næste år	<u>93.258</u> <u>63</u>
	DISPONERET I ALT	<u>259.699</u> <u>185</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

- AKTIVER -

Note		30/6 2018 i t.kr.	
2	Tilknyttet virksomhed	362.275	290
	ANLÆGSAKTIVER	362.275	290
3	Sambeskatningsbidrag	72.600	53
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	996.040	926
	TILGODEHAVENDER	1.068.640	979
	LIKVIDE MIDLER	9	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.068.649	979
	AKTIVER I ALT	1.430.924	1.269

- PASSIVER -

	SELSKABSKAPITAL	130.000	130
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	168.605	110
	Overført til næste år	945.471	852
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	106
4	EGENKAPITAL	1.352.076	1.198
	HENSÆTTELSER	0	0
3	Selskabsskat	78.848	71
	GÆLD I ALT	78.848	71
	PASSIVER I ALT	1.430.924	1.269

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017-2018

Note	SELSKABS KAPITAL	RESERVE INDRE VÆRDI	OVERFØRT NÆSTE ÅR	UDBYTTE
Egenkapital, primo	130.000	110.164	852.213	105.800
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>58.441</u>	<u>93.258</u>	<u>108.000</u>
5 EGENKAPITAL ULTIMO	<u>130.000</u>	<u>168.605</u>	<u>945.471</u>	<u>108.000</u>

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har i regnskabsåret været beskæftiget en ulønnet direktør.

2. KAPITALINTERESSE

	Tilknyttet selskab
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2018	193.670
Tilgang til kostpriser	0
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2019	193.670
Op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2018	96.364
Udloddet udbytte 2018/2019	-165.034
Resultat 2018/2019	237.275
SAMLEDE OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2019	168.605
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2019	362.275

Aktie og anpartsbesiddelse:	Ejerandel	Selskabets resultat	Selskabets egenkapital
Mobilo.dk ApS CVR.nr. 25 25 00 01 hjemmehørende i Glostrup	100%	237.275	362.275

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 årsregnskabs og skatteregnskabs 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. 78.848

4. EGENKAPITAL

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