

JLA Holding ApS

Mælkevejen 11
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 28871082

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2017

Dirigent: Jan Lysegaard Andersen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JLA Holding 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. maj 2017

Direktion

Jan Lysegaard Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i JLA Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JLA Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Vejle, den 27. maj 2017

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JLA Holding ApS
Mælkevejen 11
6400 Sønderborg

Telefon: 23 43 79 43
E-mail: jan@jlaholding.dk

CVR-nr.: 28 87 10 82
Stiftet: 1. juli 2005
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Lysegaard Andersen

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanegade 35
6400 Sønderborg

Revisor

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

Ejerforhold

Jan Lysegaard Andersen
Mælkevejen 11
6400 Sønderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at besidde og forvalte ejerandele i datterselskaber m.v. og drive og investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et underskud på tkr. 239, hvilket anses for at være utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 126. Årets frie egenkapital udgør tkr. 1.750 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 4.631. Selskabets soliditet før udlodning af udbytte udgør 80%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer at bibeholde det nuværende aktivitetsniveau, og forventer at realisere et resultat tæt på kr. 0 for regnskabsåret 2017.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
1 Indtægter af kapitalandele	-101.763	505.233
Andre eksterne omkostninger.....	-10.593	-18.870
2 Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	0	-506.902
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	-112.356	-20.539
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	7.641	2.293
Andre finansielle indtægter	5.932	105.637
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-63.336	-95.182
Andre finansielle omkostninger	-67.527	-724
	<hr/>	<hr/>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-229.646	-8.515
3 Skat af årets resultat	-6.154	17.833
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-235.800	9.318
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	50.600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-101.763	-494.767
Overført resultat	-134.037	453.485
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-235.800	9.318
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.647.376	4.825.162
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.830.000	1.830.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	5.477.376	6.655.162
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	5.477.376	6.655.162
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	221.455	374.586
6 Selskabsskat	1.304	1.195
Andre tilgodehavender	0	0
Udskudt skatteaktiv	33.000	44.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	255.759	419.781
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	43.075	318.272
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	43.075	318.272
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	30.106	170.396
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	328.940	908.449
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	5.806.316	7.563.611
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.754.457	2.932.243
Overført resultat	1.750.417	1.884.454
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	50.600
7 EGENKAPITAL	4.630.874	4.993.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.501	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.135.420	2.550.564
Anden gæld	0	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	28.521	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.175.442	2.570.314
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.175.442	2.570.314
PASSIVER.....	5.806.316	7.563.611
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-101.763	505.233
	<u>-101.763</u>	<u>505.233</u>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	<u>-101.763</u>	<u>505.233</u>
2 Nedskrivninger omsætningsaktiver		
Nedskrivning andre tilgodehavender	0	506.902
	<u>0</u>	<u>506.902</u>
	<u>0</u>	<u>506.902</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-4.846	-17.815
Regulering af udskudt skat.....	-22.485	-111.281
Regulering af tidligere års skat.....	0	-18
Nedskrivning skatteaktiv.....	33.485	111.281
	<u>6.154</u>	<u>-17.833</u>
	<u>6.154</u>	<u>-17.833</u>

NOTER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	892.919	892.919
Kostpris 31. december 2016	<u>892.919</u>	<u>892.919</u>
Op- og nedskrivninger primo	3.932.243	3.584.258
Årets resultatandele	-101.763	505.233
Kapitalregulering i perioden	-76.023	242.752
Udloddet udbytte	-1.000.000	-400.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.754.457</u>	<u>3.932.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.647.376</u>	<u>4.825.162</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
JLA Ejendomme ApS CVR-nr. 29 39 45 47	Sønderborg	100 %	111.113	3.636.661
ABC Holding ApS af 1. juli 2005 CVR-nr. 28 88 34 20	Sønderborg	100 %	-212.876	10.715

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele	
5 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.397.360	
Tilgang i årets løb.....	0	
Afgang i årets løb.....	0	
	<hr/>	
Kostpris 31. december 2016	2.397.360	
	<hr/>	
Af-/nedskrivninger, primo.....	-567.360	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	
Årets af-/nedskrivninger.....	0	
	<hr/>	
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-567.360	
	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.830.000	
	<hr/> <hr/>	
	2016	2015
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	1.195	158.578
Udbytteskat	1.304	1.195
Skat af årets resultat	4.846	17.815
Regulering af tidligere års skat.....	0	18
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-1.197	0
Sambeskatningsbidrag.....	-4.846	-17.814
Overskydende skat	0	-158.605
Procentregulering, selskabsskat	2	8
	<hr/>	<hr/>
	1.304	1.195
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	1/1 2016	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2016
7 Egenkapital					
Virksomhedskapital	126.000	0	0	0	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.932.243	-76.023	0	-101.763	2.754.457
Overført resultat	1.884.454	0	0	-134.037	1.750.417
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0	-50.600	0	0
	<u>4.993.297</u>	<u>-76.023</u>	<u>-50.600</u>	<u>-235.800</u>	<u>4.630.874</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden JLA ejendomme ApS's prioritetsgæld til Nykredit, stor kr. 7.031.996.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for JLA Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af unoterede kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

