

JLA Sønderborg ApS

Mælkevejen 11  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 28883544

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. juni 2018

---

Dirigent: Jan Lysegaard Andersen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	8
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for JLA Sønderborg 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. juni 2018

**Direktion**

Jan Lysegaard Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i JLA Sønderborg ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JLA Sønderborg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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, 8. juni 2018

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	JLA Sønderborg ApS Mælkevejen 11 6400 Sønderborg
	E-mail:                   jan@jlaholding.dk
	CVR-nr.:                 28 88 35 44
	Stiftet:                 1. juli 2005
	Kommune:               Sønderborg
	Regnskabsår:           1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Lysegaard Andersen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Jernbanegade 35 6400 Sønderborg
<b>Revisor</b>	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
<b>Ejerforhold</b>	ABC Holding ApS af 1. juli 2005 Mælkevejen 11 6400 Sønderborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Virksomhedens hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået i salg af konsulenttydelser.

### **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 t.kr. 156, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. -342 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. -217.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et nogenlunde uændret aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, men har i begyndelsen af 2018 gennemført nogle omkostningsbesparende tiltag, og forventer derfor et resultat tæt på kr. 0 for regnskabsåret 2018.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>340.717</b>	<b>288.768</b>
1 Personaleomkostninger .....	-422.329	-437.591
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.167	-31.118
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-90.779</b>	<b>-179.941</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	1.608
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-14.738	-12.050
Andre finansielle omkostninger .....	-7.159	-4.638
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-112.676</b>	<b>-195.020</b>
3 Skat af årets resultat .....	-43.107	-16.880
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-155.783</b>	<b>-211.900</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-155.783	-211.900
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-155.783</b>	<b>-211.900</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	99.063	92.305
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>99.063</b>	<b>92.305</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>99.063</b>	<b>92.305</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	312.959	131.436
5 Selskabsskat .....	893	7.694
Udskudt skatteaktiv .....	0	44.000
Periodeafgrænsningsposter .....	8.054	7.972
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>321.906</b>	<b>191.102</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>15.898</b>	<b>172.402</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>337.804</b>	<b>363.504</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>436.867</b>	<b>455.809</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-341.646	-185.863
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-216.646</b>	<b>-60.863</b>
Kreditinstitutter .....	21.128	19.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	14.000	14.001
7 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	456.268	352.362
Anden gæld .....	159.522	130.450
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.595	21
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>653.513</b>	<b>516.672</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>653.513</b>	<b>516.672</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>436.867</b>	<b>455.809</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger .....	417.326	432.489
Andre omkostninger til social sikring .....	5.003	5.102
	<u>422.329</u>	<u>437.591</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	9.167	31.118
	<u>9.167</u>	<u>31.118</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	-893	-7.694
Regulering af udskudt skat.....	-24.205	-34.902
Regulering af tidligere års skat.....	0	20
Nedskrivning skatteaktiv.....	68.205	59.456
	<u>43.107</u>	<u>16.880</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		822.602
Tilgang i årets løb.....		15.925
Afgang i årets løb .....		-649.722
Kostpris 31. december 2017		<u>188.805</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-730.297
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		649.722
Årets af-/nedskrivninger.....		-9.167
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>-89.742</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 .....</b>		<u><u>99.063</u></u>

## NOTER

		2017	2016
<b>5 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo.....		7.694	11.542
Skat af årets resultat .....		893	7.694
Regulering af tidligere års skat.....		0	-20
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....		0	-11.522
Sambeskatningsbidrag.....		-7.694	0
		<b>893</b>	<b>7.694</b>
		Forslag til resultat-disponering	31/12 2017
<b>6 Egenkapital</b>	1/1 2017		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-185.863	-155.783	-341.646
	<b>-60.863</b>	<b>-155.783</b>	<b>-216.646</b>
		2017	2016
<b>7 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemregning - JLA Holding ApS.....		217.491	216.609
Mellemregning - JLA ejendomme ApS .....		119.881	21.430
Mellemregning - ABC Holding ApS .....		118.896	114.323
		<b>456.268</b>	<b>352.362</b>

De tilknyttede virksomheder JLA Holding ApS og ABC Holding ApS af 1. juli 2005 har begge afgivet en generel tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehaver på henholdsvis t.kr. 119 og t.kr. 217. De to selskaber erklærer herved at stå tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Gælden forrentes med en årlig rente på 4%, der erlægges årligt. Afdragene må ikke overstige, hvad der er forsvarligt under hensyn til selskabets finansielle stilling.

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed 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 2017 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsrapporten for JLA Sønderborg ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 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 er sambeskattet med koncernens moderselskab JLA Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **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](http://www.ekl.dk)

