

JGA Holding af 26/10 2005 ApS
Vølundsgade 11, 6400 Sønderborg

Årsrapport for
1. november 2015 - 31. oktober 2016

CVR-nr. 29 19 52 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Per-Bjørn Grove
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for JGA Holding af 26/10 2005 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. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. februar 2017

Direktion

Jørn Grann Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JGA Holding af 26/10 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JGA Holding af 26/10 2005 ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 9. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JGA Holding af 26/10 2005 ApS
Vølundsgade 11
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 29 19 52 34
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
12. regnskabsår

Direktion

Jørn Grann Andersen

Revision

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer 61,84% af anpartskapitalen i HJA Holding af 24/10 2005 ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGA Holding af 26/10 2005 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for JGA Holding af 26/10 2005 ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Jørn Grann Holding ApS, Sønderborg, CVR nr. 34 71 34 21.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JGA Holding af 26/10 2005 ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-19.875	-8.126
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-133.792	1.151.121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	60.156	59.074
Andre finansielle indtægter	11.790	8.706
1 Andre finansielle omkostninger	-73.623	-70.691
Resultat før skat	-155.344	1.140.084
2 Skat af årets resultat	4.752	2.914
Årets resultat	-150.592	1.142.998
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.142.998
Disponeret fra overført resultat	-150.592	0
Disponeret i alt	-150.592	1.142.998

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	34.476.066	33.471.043
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.476.066</u>	<u>33.471.043</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>34.476.066</u>	<u>33.471.043</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.783.659	1.718.750
5	Andre tilgodehavender	292.343	280.553
	Tilgodehavender i alt	<u>2.076.002</u>	<u>1.999.303</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.076.002</u>	<u>1.999.303</u>
	Aktiver i alt	<u>36.552.068</u>	<u>35.470.346</u>
Passiver			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	34.331.872	33.250.888
	Egenkapital i alt	<u>34.456.872</u>	<u>33.375.888</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
8	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.091.196	2.090.458
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.095.196</u>	<u>2.094.458</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.095.196</u>	<u>2.094.458</u>
	Passiver i alt	<u>36.552.068</u>	<u>35.470.346</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	71.653	70.691
Andre renteomkostninger	1.970	0
	<u>73.623</u>	<u>70.691</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-4.752	-2.914
	<u>-4.752</u>	<u>-2.914</u>
	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	37.598.720	37.598.720
Kostpris ultimo	<u>37.598.720</u>	<u>37.598.720</u>
Opskrivninger primo	-4.127.677	-5.567.911
Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningsshenlæggelse	-141.293	110.497
Regulering renteswap	-13.451	178.616
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-133.792	1.151.121
Udbytte	-92.760	0
Opskrivning ejendomme	1.386.319	0
Opskrivninger ultimo	<u>-3.122.654</u>	<u>-4.127.677</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.476.066</u>	<u>33.471.043</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
HJA Holding af 24/10 2005 ApS	Sønderborg	61,84 %

Noter

	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Sam Andersen, Sønderborg A/S	763.605	737.782
Sam Andersen Ejendomme A/S	917.659	886.627
Jørn Grann Holding ApS	<u>102.395</u>	<u>94.341</u>
	<u>1.783.659</u>	<u>1.718.750</u>
5. Andre tilgodehavender		
HGA Holding af 26/10 2005 ApS	118.736	114.052
Hella Grann Holding ApS	100.601	96.787
Sofie Grann Holding ApS	36.503	34.857
Signe Grann Holding ApS	<u>36.503</u>	<u>34.857</u>
	<u>292.343</u>	<u>280.553</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapitalen består af nom. 12.500 A-anparter og 112.500 B-anparter. A-anparter har 10 stemmer pr. kr. 1 og B-anparter har 1 stemme pr. kr. 1.		
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	33.250.889	31.818.777
Årets overførte overskud eller underskud	-150.592	1.142.998
Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningshenlæggelse	-141.293	110.497
Regulering renteswap	-13.451	178.616
Opskrivning ejendomme	<u>1.386.319</u>	<u>0</u>
	<u>34.331.872</u>	<u>33.250.888</u>
8. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg	<u>2.091.196</u>	<u>2.090.458</u>
	<u>2.091.196</u>	<u>2.090.458</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg og Sam Andersen Ejendomme A/S's mellemværende med Nykredit Bank. Bankgælden udgør pr. 31. oktober 2016 i alt 0 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambekatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Jørn Grann Holding ApS, CVR-nr. 34 71 34 21. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.