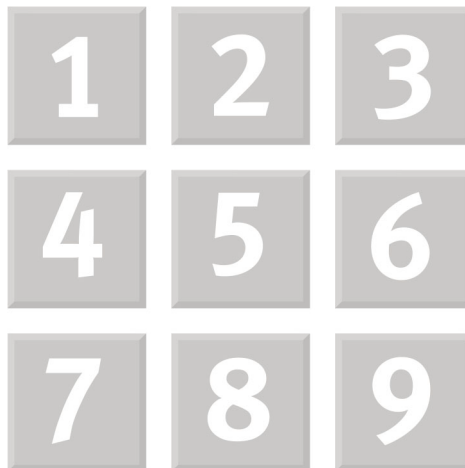


JA Handel & Invest ApS

Stubmarken 46
Esbønderup
3230 Græsted

CVR-nr. 29 62 04 23



Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016

Jeppe Abildgaard
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

JA Handel & Invest ApS
Stubmarken 46
Esbønderup
3230 Græsted

CVR-nr.: 29 62 04 23
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 15. juni 2006
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jeppe Peter Abildgård, direktør

Aktionærer

Jeppe Peter Abildgård, Direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JA Handel & Invest 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 11. november 2016

Direktion

Jeppe Peter Abildgård
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JA Handel & Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Handel & Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 11. november 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af erhvervslejemål og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 95.200, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 242.827.

Selskabets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA Handel & Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, og de heraf direkte afholdte driftsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, på grundlag af faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		135.692	82.665
Resultat før af- og nedskrivninger		135.692	82.665
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.169	-7.169
Resultat før finansielle poster		128.523	75.496
Finansielle omkostninger	1	-6.275	-9.083
Resultat før skat		122.248	66.413
Skat af årets resultat	2	-27.048	-15.930
Årets resultat		95.200	50.483
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		95.200	50.483
Forslag til resultatdisponering i alt		95.200	50.483

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.827</u>	<u>19.996</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>12.827</u>	<u>19.996</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>312.827</u>	<u>319.996</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>4.322</u>	<u>5.300</u>
Tilgodehavender		<u>4.322</u>	<u>5.300</u>
Likvide beholdninger		<u>137.059</u>	<u>124.791</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>141.381</u>	<u>130.091</u>
Aktiver i alt		<u><u>454.208</u></u>	<u><u>450.087</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		<u>112.827</u>	<u>17.627</u>
Egenkapital	4	<u>242.827</u>	<u>147.627</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.083	217.959
Selskabsskat		37.700	11.630
Anden gæld		7.501	6.250
Periodeafgrænsningsposter		<u>64.097</u>	<u>66.621</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>211.381</u>	<u>302.460</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>211.381</u>	<u>302.460</u>
Passiver i alt		<u>454.208</u>	<u>450.087</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.275	9.083
	6.275	9.083
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	26.070	11.630
Årets udskudte skat	978	4.300
	27.048	15.930
 3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		54.847
Kostpris 30. september 2016		54.847
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		34.851
Årets afskrivninger		7.169
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		42.020
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		12.827

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	5.000	17.627	147.627
Årets resultat	0	0	95.200	95.200
Egenkapital 30. september 2016	125.000	5.000	112.827	242.827

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser på statusdagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.