



**J. D. A. Holding ApS**

Nydam 11

6440 Augustenborg

CVR-nummer: 29 91 32 93

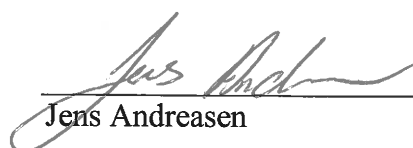
**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**

1. oktober 2015 til 30. september 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6/3 2017

Dirigent:

  
Jens Andreasen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for J. D. A. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

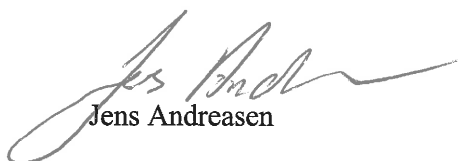
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 3/3 2017

**Direktion**



Jens Andreasen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i J. D. A. Holding ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J. D. A. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****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.

Sønderborg, den 3/3 2017

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67



Carsten Paulsen HD  
Registreret revisor



Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er administration af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 242.103 og status balancerer med kr. 3.568.035 med en egenkapital på kr. 2.426.817.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for J. D. A. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, drift af investeringsejendomme og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter skat.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

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

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomheder**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

**Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-71.249</b>	<b>-3</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.235	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-86.484</b>	<b>-3</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	295.672	99
Andre finansielle indtægter	11	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.910	48
Andre finansielle omkostninger	-26.526	-4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>227.583</b>	<b>140</b>
3 Skat af årets resultat	14.520	-10
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>242.103</b>	<b>130</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overført resultat	142.103	30
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>242.103</b>	<b>130</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Investeringsejendomme	1.375.743	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.730	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.436.473</b>	<b>0</b>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	412.530	387
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>412.530</b>	<b>387</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.849.003</b>	<b>387</b>
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.703.975	1.892
Andre tilgodehavender	10.893	8
Periodeafgrænsningsposter	4.164	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.719.032</b>	<b>1.900</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>307</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.719.032</b>	<b>2.207</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.568.035</b>	<b>2.594</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	2.301.817	2.160
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>2.426.817</b>	<b>2.285</b>
Deposita	17.100	0
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>17.100</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitut	801.918	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.998	4
Selskabsskat	107.320	85
Anden gæld	98.585	120
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.297	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.124.118</b>	<b>309</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.141.218</b>	<b>309</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.568.035</b>	<b>2.594</b>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Koncernforhold		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	7.215	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.020	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.235</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel i resultat i Finn A. Værktøj A/S (67,5%)	295.672	99
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>295.672</b>	<b>99</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-14.520	10
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-14.520</b>	<b>10</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang i årets løb	1.382.958	68.750
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	1.382.958	68.750
	<hr/>	<hr/>
Årets afskrivninger	-7.215	-8.020
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 30. september 2016	-7.215	-8.020
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.375.743</b>	<b>60.730</b>
	<hr/>	<hr/>

## NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris primo	830.625	831	
Kostpris 30. september 2016	<u>830.625</u>	<u>831</u>	
Op- og nedskrivninger primo	-443.767	-408	
Årets resultat	295.672	99	
Udloddet udbytte	-270.000	-135	
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-418.095</u>	<u>-444</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>412.530</b></u>	<u><b>387</b></u>	
<b>6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemregning Finn A. Værktøj A/S	1.312.135	1.681	
Tilgodehavende udbytte	270.000	135	
Sambeskatningsbidrag	121.840	76	
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt</b>	<u><b>1.703.975</b></u>	<u><b>1.892</b></u>	
<b>7 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	2.159.714	142.103	2.301.817
	<u>2.284.714</u>	<u>142.103</u>	<u>2.426.817</u>

## NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Deposita	17.100	17.100
	<hr/>	<hr/>
	17.100	17.100
	<hr/>	<hr/>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		
<b>10 Koncernforhold</b>		
Datterselskab med 67,5% ejerandel: Finn A. Værktøj A/S, Nordborg		