# JDA Holdingselskab ApS

**Buskelundskoven 51**
**8600 Silkeborg**

**CVR-nummer 30 08 26 72**

## Årsrapport

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

_____

Jeppe Dahl Andersen
Dirigent

## Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

JDA Holdingselskab ApS
Buskelundskoven 51
8600 Silkeborg

| | |
|---|---|
| Hjemstedskommune: | Silkeborg |
| CVR-nummer: | 30 08 26 72 |
| Regnskabsperiode: | 1. maj 2015 - 30. april 2016 |

**Direktion**

Jeppe Dahl Andersen

**Revisor**

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for JDA Holdingselskab 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 29. september 2016

**Direktionen:**

Jeppe Dahl Andersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Til kapitalejeren i JDA Holdingselskab ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for JDA Holdingselskab ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 29. september 2016

**Dansk Revision Århus**

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Tom Gajda Kristensen
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

**Generelt**
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Generelt om indregning og måling**
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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

**Resultatopgørelsen**

**Bruttofortjeneste**
Andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, gebyrer, revisor mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

**Resultat fra tilknyttede virksomheder**
Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

**Resultat fra associerede virksomheder**
Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

**Balancen**

**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7-10 år

**Finansielle anlægsaktiver**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

| Note | **Resultatopgørelse** | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | 1.000 DKK |
| | **Perioden 1. maj - 30. april** | | |
| | **Bruttofortjeneste** | **-5.000** | **-8** |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -6.600 | -7 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **-11.600** | **-14** |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 10.324.065 | 4.347 |
| 1 | Finansielle indtægter | 231.040 | 37 |
| | Finansielle omkostninger | -72.030 | -63 |
| | **Resultat før skat** | **10.471.475** | **4.307** |
| 2 | Skat af årets resultat | -42.117 | 1 |
| | **Årets resultat** | **10.429.358** | **4.308** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Foreslået udbytte | 50.600 | 50 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.204.065 | 4.347 |
| | Overført resultat | 7.174.693 | -89 |
| | **Resultatdisponering i alt** | **10.429.358** | **4.308** |

| Note | **Balance** | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | 1.000 DKK |
| | **Aktiver pr. 30. april** | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 24.200 | 31 |
| | **Materielle anlægsaktiver** | **24.200** | **31** |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5.776.737 | 9.392 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 8.300.000 | 0 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 536.450 | 0 |
| | **Finansielle anlægsaktiver** | **14.613.187** | **9.392** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **14.637.387** | **9.423** |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 955.516 | 463 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 23 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 2.260.242 | 2.534 |
| | Tilgodehavende skat | 0 | 267 |
| | **Tilgodehavender** | **3.215.758** | **3.286** |
| | **Likvide beholdninger** | **4.881.674** | **1** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **8.097.433** | **3.288** |
| | **Aktiver i alt** | **22.734.820** | **12.711** |

| Note | **Balance** | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | 1.000 DKK |
| | **Passiver pr. 30. april** | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5.346.737 | 8.812 |
| | Overført resultat | 14.440.402 | 596 |
| | Foreslået udbytte | 50.600 | 50 |
| 5 | **Egenkapital i alt** | **19.962.739** | **9.583** |
| | Hensættelser til udskudt skat | 3.386 | 0 |
| | **Hensatte forpligtelser** | **3.386** | **0** |
| | Selskabsskat | 482.198 | 1.720 |
| | **Langfristede gældsforpligtelser** | **482.198** | **1.720** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10 |
| | Selskabsskat | 1.625.275 | 736 |
| | Anden gæld | 651.221 | 662 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **2.286.496** | **1.408** |
| | **Gælds- og hensatte forpligtelser i alt** | **2.772.080** | **3.128** |
| | **Passiver i alt** | **22.734.820** | **12.711** |

6 Hovedaktivitet

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## 1 Finansielle indtægter

| | | |
|---|---|---|
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 231.016 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 24 | 37 |
| **Finansielle indtægter i alt** | **231.040** | **37** |

## 2 Skat af årets resultat

| | | |
|---|---|---|
| Skat af årets resultat | 24.706 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 17.393 | -14 |
| Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent | 0 | 7 |
| Regulering af tidl. års skat | 18 | 6 |
| **Skat af årets resultat i alt** | **42.117** | **-1** |

## 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---|---|---|
| Unico A/S | Silkeborg | 70% |

## 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---|---|---|
| Uni-Auto A/S | Silkeborg | 33% |

## 5 Egenkapital

| | Virksom-hedskapital | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | 8.812 | 596 | 50 | 9.583 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -50 | -50 |
| Modtaget udbytte fra kapitalandele | 0 | -6.670 | 6.670 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 3.204 | 7.175 | 51 | 10.429 |
| **Egenkapital ultimo** | **125** | **5.347** | **14.440** | **51** | **19.963** |

## 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele samt anden beslægtet virksomhed hermed.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Unico A/S og Unico Ejendomme ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Unico A/S og Unico Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 2.077 pr. 30. april 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Unico A/S.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Unico Ejendomme ApS