

JJTA Holding ApS
Strandvejen 22, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 30 28 38 13

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

Jan Peters
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JJTA Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. januar 2017

Direktion

Jan Daugård Peters

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i JJTA Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JJTA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 påtegning på årsregnskabet

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 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 20. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JJTA Holding ApS
Strandvejen 22
6000 Kolding

CVR-nr.: 30 28 38 13
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
10. regnskabsår

Direktion

Jan Daugård Peters

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Saxo Bank

Dattervirksomhed

JJTA Ejendomme ApS, Kolding

Associerede virksomheder

DN Tømrer A/S, Kolding
DN Vejlevej 465 A/S, Kolding
Ejendomsvækst Kolding A/S, Kolding
DN Albuen ApS, Kolding
DNG Invest A/S, Kolding
DN Tagteknik A/S, Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JJTA Holding 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.

Resultatopgørelsen

Andre 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 kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder- virksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JJTA Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.695	-25.500
Resultat før finansielle poster	-4.695	-25.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-24.890	-587
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.723.445	2.620.206
Andre finansielle indtægter	64.690	43.248
Andre finansielle omkostninger	-103.238	-16.756
Resultat før skat	2.655.312	2.620.611
2 Skat af årets resultat	0	-220
Årets resultat	2.655.312	2.620.391
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.651.829	2.056.007
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	0	463.184
Disponeret fra overført resultat	-99.917	0
Disponeret i alt	2.655.312	2.620.391

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.119.684	144.574
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>8.936.913</u>	<u>6.106.479</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.056.597</u>	<u>6.251.053</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.056.597</u>	<u>6.251.053</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.225.844	50.221
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.510.238	1.468.996
	Andre tilgodehavender	<u>25.487</u>	<u>1.525.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.761.569</u>	<u>3.044.217</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>363.008</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.761.569</u>	<u>3.407.225</u>
	Aktiver i alt	<u>14.818.166</u>	<u>9.658.278</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.986.152	3.334.323
7	Overført resultat	5.304.000	5.450.643
	Egenkapital i alt	<u>11.415.152</u>	<u>8.909.966</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	642.520
	Gæld til pengeinstitutter	3.137.476	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Selskabsskat	3.008	220
	Anden gæld	156.630	1.872
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.403.014</u>	<u>748.312</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.403.014</u>	<u>748.312</u>
	Passiver i alt	<u>14.818.166</u>	<u>9.658.278</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er at drive værdipapirhandel, samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	220
	0	220
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober 2015	400.000	400.000
Tilgang i årets løb	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.400.000</u>	<u>400.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	-255.426	-254.839
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-24.890</u>	<u>-587</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>-280.316</u>	<u>-255.426</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>2.119.684</u>	<u>144.574</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
JJTA Ejendomme ApS	Kolding	100 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, 1. oktober 2015	2.516.730	3.644.594
Tilgang i årets løb	153.715	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.127.864</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.670.445</u>	<u>2.516.730</u>
Opskrivning 1. oktober 2015	3.916.187	2.776.523
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.723.445	2.590.002
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	56.276
Udbytte	0	-1.525.000
Regulering af finansielle instrumenter	<u>-46.726</u>	<u>18.386</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>6.592.906</u>	<u>3.916.187</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2015	-326.438	-1.243.368
Tilbageførte afskrivninger på goodwill på afgang	<u>0</u>	<u>916.930</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september 2016	<u>-326.438</u>	<u>-326.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>8.936.913</u>	<u>6.106.479</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
DN Tømrer A/S	Kolding	33,3 %
DN Vejlevej 465 A/S	Kolding	20 %
Ejendomsvækst Kolding A/S	Kolding	33,3 %
DN Albuen ApS	Kolding	20 %
DNG Invest A/S	Kolding	12,5 %
DN Tagteknik A/S	Kolding	30 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	3.334.323	1.278.316
Resultatandel	<u>2.651.829</u>	<u>2.056.007</u>
	<u>5.986.152</u>	<u>3.334.323</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	5.450.643	5.068.873
Årets overførte overskud eller underskud	-99.917	463.184
Regulering af finansielle instrumenter	-46.726	18.386
Ekstraordinært udbytte	<u>0</u>	<u>-99.800</u>
	<u>5.304.000</u>	<u>5.450.643</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel på t.kr. 66 med en skatteværdi på t.kr. 15, som ikke er indregnet i balancen, da det ikke er tilstrækkeligt sandsynliggjort, at underskuddet kan udnyttes inden for en overskuelig fremtid.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.