

JGA Holding af 2007 ApS
Vølundsvej 7
3600 Frederikssund
Cvr.nr. 30 35 87 16

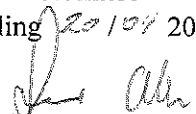
Årsrapport 2015
1. januar - 31. december 2015
(8. regnskabsår)

K.nr. 1663

Registreret Revisor
Bank 5036 121416-1
Askelundsvej 2
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75
CVR-nr. 26 92 38 91
info@revisor-jeppesen.dk
www.revisor-jeppesen.dk

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 20/01/2016



Dirigent

Jens Gisselmann Aller

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet JGA Holding af 2007 ApS
Vølundsvej 7
3600 Frederikssund

Telefon: 47 38 60 31

Cvr-nr.: 30 35 87 16

Etableret: 12. marts 2007

Hjemsted: Frederikssund

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jens Gisselmann Aller, Direktør

Tilknyttede virksomheder JGA Auto ApS
Vølundsvej 7
3600 Frederikssund

Bank Handelsbanken
Industrivej 20 1.th
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for JGA Holding af 2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for overholdt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. marts 2016

Direktionen:



Jens Gisselmann Aller
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JGA Holding af 2007 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JGA Holding af 2007 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Frederikssund, den 31. marts 2016

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR.nr.: 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i ejendom hvorfra datterselskabet driver virksomhed med autoreparationer o.lign.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes en uændret aktivitet for regnskabsåret 2016

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGA Holding af 2007 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes legeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/bruttotab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "lejeindtægt, samt andre eksterne omkostninger".

Lejeindtægt

Leje indtægter indgår i indtægterne på tidspunktet for forfald, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender, og beløb herudover indregnes under posten forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som skyldig selskabsskat eller tilgodehavende hos modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved føste indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	Spec	2015	2014
		<u> </u>	<u>kr. 1.000</u>
	1	Bruttofortjeneste	358.900
1		Personaleomkostninger	360
			<u>0</u>
		Resultat før afskrivninger	360
	2	Afskrivninger	358.900
			<u>-25.407</u>
		Resultat før finansielle poster	-25
			333.493
		Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	335
2		Finansielle indtægter	129.972
3		Finansielle omkostninger	231
			97
			<u>-47.709</u>
		Ordinært resultat før skat	3
4		Skat af årets resultat	-44
			<u>-56.169</u>
		Årets resultat	525
			<u><u>359.685</u></u>
			<u><u>452</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
		Udbytte for regnskabsåret	0
		Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
		Overført resultat	129.972
			231
			<u>229.713</u>
		Disponeret i alt	221
			<u>359.685</u>
			<u>452</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note Spec	2015	2014 kr. 1.000
Anlægsaktiver		
<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
Grunde og bygninger	<u>3.637.518</u>	<u>3.663</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.637.518</u>	<u>3.663</u>
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.155.518</u>	<u>1.025</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.155.518</u>	<u>1.025</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.793.036</u>	<u>4.688</u>
Omsætningsaktiver		
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>182.391</u>	<u>56</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>182.391</u>	<u>56</u>
Aktiver i alt	<u>5.975.427</u>	<u>4.744</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	Spec	2015	2014
			kr. 1.000
6	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.449.553	819
	Overført overskud	2.709.230	2.480
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	4.283.783	3.424
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	170.305	162
	Hensatte forpligtelser i alt	170.305	162
	Langfristede gældsforpligtelser		
7	Gæld til banker	996.810	786
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	996.810	786
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	190.600	189
	Gæld til tilknyttede virksomheder	231.500	73
	Selskabsskat	52.029	60
3	Anden gæld	50.400	50
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	524.529	372
	Gældsforpligtelser i alt	1.521.339	1.158
	Passiver i alt	5.975.427	4.744
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014
		kr. 1.000
1 Personalemkostninger		
Der har ikke været nogen ansatte i årets løb.		
2 Finansielle indtægter		
Rente, mellemregning	0	0
Renteindtægter, udlån JGA Auto ApS	0	0
Renter/tillæg selskabsskat	97	3
	<hr/>	<hr/>
Finansielle indtægter i alt	97	3
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
Renter, erhvervslån	33.905	37
Renter, bank	1.358	0
Rente, mellemregning	12.446	5
Korrektion kapitalandele	0	1
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	47.709	43
	<hr/>	<hr/>
4 Årets skat		
Skat af årets resultat	52.029	60
Regulering af udskudt skat	8.523	13
Regulering af skat tidligere år	-4.384	0
	<hr/>	<hr/>
Årets skat i alt	56.169	73
	<hr/>	<hr/>
5 Materielle anlægsaktiver		
<i>Ejendom matr. Nr. 18 gt, Ude-Sundby</i>		
Kostpris, primo	3.811.862	3.724
Tilgang i året	0	88
	<hr/>	<hr/>
Kostpris, ultimo	3.811.862	3.812
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	148.937	124
Afskrivninger i året	25.407	25
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ultimo	174.344	149
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.637.518	3.663
	<hr/>	<hr/>
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2013	1.200.000	1.200
	<hr/>	<hr/>

	2015	2014		
		kr. 1.000		
Finansielle anlægsaktiver				
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>				
Kostpris, primo	474.341	474		
Tilgang i året	500.000	0		
Kostpris, ultimo	<u>974.341</u>	<u>474</u>		
Opskrivninger primo	550.788	321		
Ændring som følge af køb	499.498	0		
Årets opskrivninger	129.972	231		
Udbetalt udbytte	0	0		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	919	-1		
Opskrivninger ultimo	<u>1.181.177</u>	<u>551</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.155.518</u>	<u>1.025</u>		
5 Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
JGA Auto ApS	Frederikssund	100	<u>2.155.518</u>	<u>129.972</u>
			<u>2.155.518</u>	<u>129.972</u>
6 Egenkapital				
	1/1 2015	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015	
<i>Sammendrag</i>				
1 Virksomhedskapital	125.000	0	125.000	
2 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	819.164	630.389	1.449.553	
3 Overført resultat	2.479.517	229.713	2.709.230	
4 Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	
Egenkapital i alt	<u>3.423.681</u>	<u>860.102</u>	<u>4.283.783</u>	
		2015	2014	
1 Virksomhedskapital				
Saldo primo		<u>125.000</u>	<u>125</u>	
Saldo ultimo		<u>125.000</u>	<u>125</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år				

Noter fortsat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	819.164	589
Overskudsdisponering indre værdi	129.972	230
Opskrivning ifbm køb af anparter	500.417	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>1.449.553</u>	<u>819</u>
3 Overført resultat		
Saldo primo	2.479.517	2.258
Overskudsdisponering indre værdi	-129.972	-230
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	<u>359.685</u>	<u>452</u>
Saldo ultimo	<u>2.709.230</u>	<u>2.480</u>
4 Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	0
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
	<u>Gæld ultimo</u>	<u>Afdrag næste år</u>
		<u>Gæld efter 5 år</u>
Gæld til banker	<u>1.187.410</u>	<u>190.600</u>
	<u>1.187.410</u>	<u>234.410</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til bank, kr. 1.187.410 er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 3.662.925.		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 1.300.000, der giver pant i ovenstående bygning. Heraf er ejerpantebrev på i alt kr. 1.300.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld.		
9 Eventualposter m.v.		
Ingen		

Noter fortsat

10 **Nærtstående parter**

JGA Holding af 2007 ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Hovedanpartshaverne Jens Gisselmann Aller, Flintehøjen 17, 3600 Frederikssund, har bestemmende indflydelse på selskabet.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2014 ikke været samhandel med nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Jens Gisselmann Aller
Flintehøjen 17
3600 Frederikssund