

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSR*

Årsrapport for 2015 8. regnskabsår

Holding JNA ApS

Sanderumvej 153 A
5250 Odense SV

CVR-nr. 31 88 88 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 05.04.2016

Dirigent: _____


Jimmy Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Holding JNA ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 31. marts 2016.

Direktion



Jimmy Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holding JNA ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holding JNA ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 31. marts 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion	Jimmy Andersen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter og aktier samt at udføre formueadministration og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding JNA ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Konsulentonorar mv. indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som dette vedrører. Nettoomsætning måles til nominel værdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, administration, lokaler, leasingaftaler m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Finansielle indtægter

Renteindtægter

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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

Anvendt regnskabspraksis

skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat under posten "Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder". Nettoresultatet fra tilknyttede/associerede virksomheder henlægges på en bundet datterselskabsreserve under egenkapitalen under posten "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	-40.979	-47
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.764.732	233
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.738.523	1.467
Andre finansielle indtægter	26.323	16
Andre finansielle omkostninger	88.184	59
Årets resultat	9.400.414	1.610
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	3.720.385	3.811
Årets resultat	9.400.414	1.610
Til disposition	13.120.800	5.421
Udlodning af udbytte	101.200	0
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	9.503.255	1.701
Overført til næste år	3.516.345	3.720
Disponeret i alt	13.120.800	5.421

Balance 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	kr.	tkr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.637.023	15.872
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	8.588.957	5.850
	Finansielle anlægsaktiver i alt	31.225.980	21.723
	Anlægsaktiver i alt	31.225.980	21.723
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Andre tilgodehavender	703.998	2.295
	Periodeafgrænsningsposter	1.245	0
	Tilgodehavender i alt	705.243	2.295
	Likvide beholdninger	4.914	12
	Omsætningsaktiver i alt	710.157	2.307
	Aktiver i alt	31.936.137	24.029

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.877.918	16.375
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Overført resultat	3.516.345	3.720
3	Egenkapital i alt	<u>29.620.463</u>	<u>20.220</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	669.687	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.589.753	2.197
	Anden gæld	56.234	1.612
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.315.674</u>	<u>3.809</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.315.674</u>	<u>3.809</u>
	Passiver i alt	<u>31.936.137</u>	<u>24.029</u>
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Kontraktlige forpligtelser		
5	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2015	2014		
			kr.	tkr.		
	Kostpris, primo		4.287.500	4.288		
	Kostpris, ultimo		4.287.500	4.288		
	Værdireguleringer primo		11.584.791	11.230		
	Årets resultatandel		6.764.732	233		
	Årets værdireguleringer		0	121		
	Af- og nedskrivninger, ultimo		18.349.523	11.585		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		22.637.023	15.872		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af: Odense Bolig ApS med hjemsted i Odense Kommune nom. kr. 125.000 Ejerandelen er 60%					
2	Kapitalandele i associerede virksomheder		2015	2014		
			kr.	tkr.		
	Kostpris, primo		1.060.562	1.061		
	Kostpris, ultimo		1.060.562	1.061		
	Værdireguleringer primo		4.789.872	3.323		
	Årets resultatandel		2.738.523	1.467		
	Af- og nedskrivninger, ultimo		7.528.395	4.790		
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		8.588.957	5.850		
	Kapitalandele i associerede virksomheder består af: HJN Invest ApS, med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 125.000 Ejerandelen er 17,22 %, stemmerettigheder > 20%					
3	Egenkapital	Foreslået udbytte	Selskabskapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo		125.000	16.374.663	3.720.385	20.220.049
	Årets resultat		0	0	-204.040	-102.840
	Udlodning af udbytte	101.200				
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve		0	9.503.255	0	9.503.255
	Saldo ultimo	101.200	125.000	25.877.918	3.516.345	29.620.463

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt for en årlig afgift på ca. kr. 74.000 indtil 28.02.2018.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.