

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### JA Holding 2009 ApS

Østerbrogade 125, 5., 2100 København Ø

CVR-nr. 32 66 06 14

#### Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/15 2017.



Dirigent  
Sten Sander

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje ejerandele i underliggende selskaber.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i året solgt sin lejlighed, og der er derfor ikke lejeindtægter fra oktober måned og herefter. Udover dette er der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JA Holding 2009 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 11. maj 2017

**Direktion**



Sten Sander

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejeren i JA Holding 2009 ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JA Holding 2009 ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 11. maj 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr: 37 99 96 87

  
Allan Sejersén  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i DKK.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte driftsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og rabatter.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendom måles og indregnes til kostpris.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill. Koncerngoodwill under kr. 20.000 straksafskrives.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note	2016	2015
	kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>	
	Bruttofortjeneste	904.212 82.052
	<b>Udgifter</b>	
1	Personaleudgifter	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	904.212 82.052
	Afskrivninger	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	904.212 82.052
3	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	120.095 700.362
	Renteindtægter	2.511 34.890
	Renteudgifter	<u>-198.996</u> <u>-265.125</u>
	<b>Resultat før skat</b>	827.822 552.179
2	Beregnete skatter	<u>-151.658</u> <u>24.619</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>676.164</u> <u>576.798</u>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	Overført til næste år	556.069 -123.564
	Udbytte	0 0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>120.095</u> <u>700.362</u>
		<u>676.164</u> <u>576.798</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Investeringsejendomme	<u>0</u>	<u>3.362.376</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>3.362.376</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>1.180.042</u>	<u>1.059.947</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.180.042</u>	<u>1.059.947</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.180.042</u>	<u>4.422.323</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	130.812	156.793
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	36.530	0
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Mellemregning, koncernselskaber	<u>3.547.862</u>	<u>5.679.971</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>3.715.204</u>	<u>5.836.764</u>
	Bankindestående	<u>6.765.863</u>	<u>3.246.714</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>6.765.863</u>	<u>3.246.714</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>10.481.067</u>	<u>9.083.478</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>11.661.109</u>	<u>13.505.801</u>



**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.055.042	934.947
	Overført til næste år	10.448.566	9.892.497
	Afsat udbytte	0	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>11.653.608</u>	<u>10.977.444</u>
	Prioritetsgæld	0	2.510.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	90.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>2.420.000</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	90.000
	Selskabsskat	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	10.856
	Anden gæld	7.501	7.501
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.501</u>	<u>108.357</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.501</u>	<u>2.528.357</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>11.661.109</u>	<u>13.505.801</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	188.188	201.207
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>-36.530</u>	<u>-225.826</u>
	151.658	-24.619
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>151.658</u>	<u>-24.619</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		Kapital- andele i
	Investerings- ejendomme	dattersel- skaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	3.362.376	125.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>3.362.376</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	934.947
Opskrivninger i året	0	120.095
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>1.055.042</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>1.180.042</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 16	Resultat efter skat 2016
Forlaget Turbulenz ApS (København)	100%	125.000	125.000	1.180.042	120.095
		125.000	125.000	1.180.042	120.095

#### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	150.000	9.892.497	934.947	0	10.977.444
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	556.069	120.095	0	676.164
Udbytte, datterselskaber	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	150.000	10.448.566	1.055.042	0	11.653.608

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem, der fremgår af årsrapporten.