

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

Erhvervsstyrelsen

JA Holding 2009 ApS

Kompagnistræde 14 D. 1208 København K

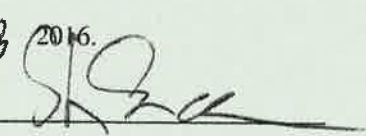
CVR-nr. 32 66 06 14

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

den 4/3 2016.



Dirigent
Sten Sander

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje ejerandele i underliggende selskaber, at foretage investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Økonomisk udvikling

Resultatet er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår som følge af aktiviteterne i datterselskabet.

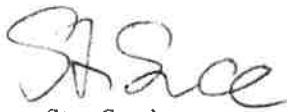
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 4. marts 2016

Direktion



Sten Sander

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JA Holding 2009 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JA Holding 2009 ApS for regnskabsåret 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 4. marts 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr: 30 83 60 81


Allan Seiersen
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

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. 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 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	91.136	33.893
3	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	<u>700.362</u>	<u>5.177.766</u>
		791.498	5.211.659
	Udgifter		
	Administrationsomkostninger	-9.084	-42.755
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	782.414	5.168.904
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	782.414	5.168.904
	Renteindtægter	34.890	49.568
	Renteudgifter	<u>-265.125</u>	<u>-40.723</u>
	Resultat før skat	552.179	5.177.749
2	Beregnete skatter	<u>24.619</u>	<u>-1.830</u>
	Årets resultat	<u><u>576.798</u></u>	<u><u>5.175.919</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-123.564	-1.847
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>700.362</u>	<u>5.177.766</u>
		<u><u>576.798</u></u>	<u><u>5.175.919</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Investeringsejendomme	<u>3.362.376</u>	<u>3.362.376</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.362.376</u>	<u>3.362.376</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>1.059.947</u>	<u>5.359.585</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.059.947</u>	<u>5.359.585</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>4.422.323</u>	<u>8.721.961</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	156.793	0
	Andre tilgodehavender	0	2.509.332
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Forudbetalte omkostninger	0	47.017
	Mellemregning, koncernselskaber	<u>5.679.971</u>	<u>1.618.035</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.836.764</u>	<u>4.174.384</u>
	Bankindestående	<u>3.246.714</u>	<u>767.824</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>3.246.714</u>	<u>767.824</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.083.478</u>	<u>4.942.208</u>
	Aktiver i alt	<u>13.505.801</u>	<u>13.664.169</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	150.000	150.000
	934.947	5.234.585
	9.892.497	5.016.061
	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Egenkapital i alt	10.977.444
	2.510.000	2.600.000
	<u>90.000</u>	<u>0</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.420.000
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	90.000
	Selskabsskat	0
	Periodeafgrænsningsposter	10.856
	Anden gæld	7.501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	108.357
	Gældsforpligtelser i alt	2.528.357
	Passiver i alt	13.505.801
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.	

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
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>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	201.207	1.620.014
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>-225.826</u>	<u>-1.708.035</u>
	-24.619	-88.021
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>89.851</u>
	<u>-24.619</u>	<u>1.830</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver		Kapital- andele i
	Investerings- ejendomme	dattersel- skaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	3.362.376	125.000
Tilgang	0	0
Afgang, likvideret	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>3.362.376</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	0	5.234.585
Opskrivninger i året	0	700.362
Frigivet ved likvidation	0	0
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-5.000.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>934.947</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>3.362.376</u>	<u>1.059.947</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 15</u>	<u>Resultat efter skat 2015</u>
Forlaget Turbulenz ApS	100%	125.000	125.000	1.059.947	700.362
(København)		125.000	125.000	1.059.947	700.362

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	150.000	5.016.061	5.234.585	0	10.400.646
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Frigivet ifbm. likvidation	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-123.564	700.362	0	576.798
Udbytte, datterselskaber	0	5.000.000	-5.000.000	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	150.000	9.892.497	934.947	0	10.977.444

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Afdrag 2016</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Kursværdi 31/12 2015</u>
Handelsbanken, prioritetslån	90.000	2.510.000	2.060.000	2.510.000

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 25.000 med pant i ejendomme. Selskabet har stillet garanti andragende kr. 3.230.000.

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