
JDA4016 ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 94 88 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2016

Jens Otto Damgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Noter til årsregnskabet	7
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JDA4016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. november 2016

Direktion

Jens Otto Damgaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JDA4016 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JDA4016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. november 2016

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JDA4016 ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 94 88 67
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Jens Otto Damgaard

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.844.699	3.204.251
Administrationsomkostninger		-17.098	-7.550
Resultat af ordinær primær drift		3.827.601	3.196.701
Finansielle indtægter	1	699.523	434.045
Finansielle omkostninger	2	-4.287	-1.550
Resultat før skat		4.522.837	3.629.196
Skat af årets resultat	3	-1.002.846	-856.059
Årets resultat		3.519.991	2.773.137

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		3.519.991	2.773.137
		3.519.991	2.773.137

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.687	68.351
Materielle anlægsaktiver	4	291.687	68.351
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000	250.000
Andre tilgodehavender		13.509.397	9.227.397
Finansielle anlægsaktiver	5	13.759.397	9.477.397
Anlægsaktiver		14.051.084	9.545.748
Andre tilgodehavender		3.696.909	3.690.409
Periodeafgrænsningsposter		11.143	12.254
Tilgodehavender		3.708.052	3.702.663
Likvide beholdninger		846	0
Omsætningsaktiver		3.708.898	3.702.663
Aktiver		17.759.982	13.248.411

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		15.015.220	11.495.230
Egenkapital	6	15.265.220	11.745.230
Hensættelse til udskudt skat	7	639.484	565.289
Hensatte forpligtelser		639.484	565.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		700.045	0
Selskabsskat		742.651	671.515
Anden gæld		412.582	266.377
Kortfristede gældsforpligtelser		1.855.278	937.892
Gældsforpligtelser		1.855.278	937.892
Passiver		17.759.982	13.248.411
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	690.442	408.278
Andre finansielle indtægter	9.081	25.767
	<u>699.523</u>	<u>434.045</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.287	1.550
	<u>4.287</u>	<u>1.550</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	928.651	824.965
Årets udskudte skat	74.195	31.662
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-568
	<u>1.002.846</u>	<u>856.059</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli		105.000
Tilgang i årets løb		330.000
Afgang i årets løb		-105.000
Kostpris 30. juni		<u>330.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		36.649
Årets afskrivninger		38.313
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		8.803
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-45.452
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>38.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>291.687</u>

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	250.000	9.227.397
Tilgang i årets løb	0	4.282.000
Kostpris 30. juni	250.000	13.509.397
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	250.000	13.509.397

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat er opstået i forbindelse med selskabets stiftelse ved spaltning. Spaltningen er skattefrit, hvorfor selskabet har overtaget en andel af den udskudte skat fra det indskydende selskab. Denne skat hviler på aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er oprindeligt stiftet i 2011 ved spaltning. Derfor hæfter selskabet solidarisk med de øvrige modtagne selskaber, herunder Strandvejen 44 Finans ApS, for de forpligtelser, som var tilstede ved spaltningen.

Der påhviler selskabet en udskudt skat på t.kr. 187 på selskabets aktiebeholdning, som i henhold til praksis ikke er indregnet i balancen, da de skattemæssige og regnskabsmæssige værdier var forskellige på tidspunktet for førstegangsindregningen.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
9 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål at eje kapitalandele og gældsinstrumenter m.v. samt yde bistand og levere konsulentydelse, samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JDA4016 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har for regnskabsåret implementeret ændringerne i lov nr. 738 af 1. juni 2015. Det har betydet, at en række noteoplysninger er undladt i forhold til foregående regnskabsår.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til § 37, hvorefter kapitalandele i unoterede selskaber kan opgøres til historisk kostpris i stedet for dagsværdi. Denne ændring har imidlertid ikke haft nogen indvirkning på resultatopgørelse og balance, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har kunnet opgøre dagsværdien på kapitalandelene pålideligt, og dermed har opgjort disse til kostpris.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentydelse til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

Regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtaget udbytte fra selskabets kapitalandele som andre driftsindtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til historisk kostpris og nedskrives, såfremt værdien af kapitalandelene falder til under kostprisen.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsinregningen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.