

J-A Holding ApS

c/o Jesper Andersen, Dybbølsgade 12, 3. tv, 1721 København V

CVR-nr. 34 70 65 22

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2018.

Jesper Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for J-A Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 5. april 2018

Direktion

Jesper Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J-A Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J-A Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

København, den 5. april 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Connie Søborg Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9402

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | J-A Holding ApS c/o Jesper Andersen Dybbølsgade 12, 3. tv 1721 København V |
| | CVR-nr.: 34 70 65 22 |
| | Stiftet: 12. september 2012 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jesper Andersen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Dattervirksomhed | Elvium ApS, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være Holdingselskab og udføre IT-konsulentopgaver samt at udøve enhver aktivitet, der er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 28.312 kr. mod 108.789 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.955 kr. mod 44.192 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 28.312 | 108.789 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | -50.659 |
| Driftsresultat | 28.312 | 58.130 |
| Andre finansielle indtægter | 5 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -4.016 | -1.486 |
| Resultat før skat | 24.301 | 56.644 |
| Skat af årets resultat | -5.346 | -12.452 |
| Ordinært resultat efter skat | 18.955 | 44.192 |
| Årets resultat | 18.955 | 44.192 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 18.955 | 44.192 |
| Disponeret i alt | 18.955 | 44.192 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>123.296</u> | <u>123.296</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>123.296</u> | <u>123.296</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>123.296</u> | <u>123.296</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.000 | 8.125 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.363 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>220.044</u> | <u>88.924</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>227.407</u> | <u>97.049</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>7.000</u> | <u>0</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>7.000</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>50.964</u> | <u>61.491</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>285.371</u> | <u>158.540</u> |
| | Aktiver i alt | <u>408.667</u> | <u>281.836</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | 73.660 | 54.703 |
| | Egenkapital i alt | 153.660 | 134.703 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.599 | 6.867 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 12.793 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 20.988 | 18.505 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 225.396 | 101.376 |
| | Anden gæld | 3.024 | 7.592 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 255.007 | 147.133 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 255.007 | 147.133 |
| | Passiver i alt | 408.667 | 281.836 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 47.912 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 2.142 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 605 |
| | 0 | 50.659 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 625 |
| Andre finansielle omkostninger | 4.016 | 861 |
| | 4.016 | 1.486 |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 123.296 | 111.507 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 11.789 |
| Kostpris 31. december 2017 | 123.296 | 123.296 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 123.296 | 123.296 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos J-A Holding ApS |
|---------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| Kostpris, København | 60,08 % | 1.957.301 | -2.805.768 | 123.296 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | 54.705 | 10.511 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>18.955</u> | <u>44.192</u> |
| | <u>73.660</u> | <u>54.703</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J-A Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet de klareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J-A Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.