
JGA Group ApS

Baneskellet 40, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 73 33 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2019

Jesper Guldbæk Arentsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for JGA Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 14. marts 2019

Direktion

Jesper Guldbæk Arentsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JGA Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JGA Group ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Hillerød, den 14. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne33240

Selskabsoplysninger

Selskabet

JGA Group ApS
Baneskellet 40
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 34 73 33 68
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion

Jesper Guldbæk Arentsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-10.702	-285.249
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		168.538	-86.479
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		424.023	3.894.059
Finansielle indtægter	2	189.758	237.610
Finansielle omkostninger	3	-94.274	-66.351
Resultat før skat		677.343	3.693.590
Skat af årets resultat	4	-18.568	-73.487
Årets resultat		658.775	3.620.103

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	660.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		592.561	-314.569
Overført resultat		66.214	3.274.672
		658.775	3.620.103

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	601.550	383.012
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	2.679.404	2.255.381
Finansielle anlægsaktiver		3.280.954	2.638.393
Anlægsaktiver		3.280.954	2.638.393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.513.306	529.606
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.348.572	1.295.951
Andre tilgodehavender		8.378.762	0
Tilgodehavender		15.240.640	1.825.557
Likvide beholdninger		32.994	8.613.526
Omsætningsaktiver		15.273.634	10.439.083
Aktiver		18.554.588	13.077.476

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.125.954	2.533.393
Overført resultat		5.509.541	5.443.327
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	660.000
Egenkapital	7	8.715.495	8.716.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.460	48.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.340.397	4.245.289
Selskabsskat		16.069	7.654
Anden gæld		5.459.167	59.712
Kortfristede gældsforpligtelser		9.839.093	4.360.756
Gældsforpligtelser		9.839.093	4.360.756
Passiver		18.554.588	13.077.476
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	8.092	19.400
Renteindtægter associerede virksomheder	52.620	215.754
Andre finansielle indtægter	129.046	0
Kursreguleringer	<u>0</u>	<u>2.456</u>
	<u>189.758</u>	<u>237.610</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>94.274</u>	<u>66.351</u>
	<u>94.274</u>	<u>66.351</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	18.568	34.584
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>38.903</u>
	<u>18.568</u>	<u>73.487</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 30. september	<u>130.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	303.012	389.491
Årets resultat	168.538	-86.479
Værdireguleringer 30. september	<u>471.550</u>	<u>303.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>601.550</u>	<u>383.012</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Hovedstadens Energioptimering ApS	Rudersdal	80.000	100%
Milnersvej 2 Holding ApS	Hillerød	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	25.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 30. september	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	2.230.381	2.458.471
Årets afgang	0	-1.309.887
Årets resultat	<u>424.023</u>	<u>1.081.797</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>2.654.404</u>	<u>2.230.381</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.679.404</u>	<u>2.255.381</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Arnesvej 15 ApS	Frederiksberg	50.000	50%

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	2.533.393	5.443.327	660.000	8.716.720
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-660.000	-660.000
Årets resultat	0	592.561	66.214	0	658.775
Egenkapital 30. september	<u>80.000</u>	<u>3.125.954</u>	<u>5.509.541</u>	<u>0</u>	<u>8.715.495</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2018.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGA Group ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.