
JGA Group ApS

Baneskellet 40, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 73 33 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/1 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 19. januar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 FSR – danske revisors 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 19. januar 2018

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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-285.249	-8.300
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		995.318	1.179.671
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.812.262	2.458.471
Finansielle indtægter	2	237.610	72.252
Finansielle omkostninger	3	-66.351	-63.662
Resultat før skat		3.693.590	3.638.432
Skat af årets resultat	4	-73.487	-44
Årets resultat		3.620.103	3.638.388

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	660.000	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-314.569	1.434.237
Overført resultat	3.274.672	2.152.451
	3.620.103	3.638.388

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	383.012	469.491
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	2.255.381	2.508.471
Finansielle anlægsaktiver		2.638.393	2.977.962
Anlægsaktiver		2.638.393	2.977.962
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		529.606	459.796
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.295.951	3.798.184
Selskabsskat		0	117.315
Tilgodehavender		1.825.557	4.375.295
Værdipapirer	7	0	92.685
Likvide beholdninger		8.613.526	54.704
Omsætningsaktiver		10.439.083	4.522.684
Aktiver		13.077.476	7.500.646

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.533.393	2.847.962
Overført resultat		5.443.327	2.168.655
Foreslået udbytte for regnskabsåret		660.000	51.700
Egenkapital	8	8.716.720	5.148.317
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.245.289	2.342.329
Selskabsskat		7.654	0
Anden gæld		107.813	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.360.756	2.352.329
Gældsforpligtelser		4.360.756	2.352.329
Passiver		13.077.476	7.500.646
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	19.400	9.430
Renteindtægter associerede virksomheder	215.754	55.742
Kursreguleringer	2.456	7.080
	<u>237.610</u>	<u>72.252</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	22.558
Andre finansielle omkostninger	66.351	41.104
	<u>66.351</u>	<u>63.662</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	34.584	44
Regulering af skat vedrørende tidligere år	38.903	0
	<u>73.487</u>	<u>44</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	80.000	170.001
Afgang i årets løb	0	-90.001
Kostpris 30. september	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	389.491	1.513.725
Årets afgang	0	-1.195.509
Årets resultat	-86.479	1.179.671
Udbytte til moderselskabet	0	-100.000
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>-1.008.396</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>303.012</u>	<u>389.491</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>383.012</u>	<u>469.491</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vandskadevagten ApS	Rudersdal	80.000	100%	383.012	-86.479

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	50.000	0
Tilgang i årets løb	25.000	50.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris 30. september	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	2.458.471	0
Årets afgang	-1.309.887	0
Årets resultat	<u>1.081.797</u>	<u>2.458.471</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>2.230.381</u>	<u>2.458.471</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.255.381</u>	<u>2.508.471</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arnesvej 15 ApS	Rudersdal	50.000	50%	4.510.762	2.163.595

7 Værdipapirer

Aktier	<u>0</u>	<u>92.685</u>
	<u>0</u>	<u>92.685</u>

Noter til årsregnskabet

8 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	2.847.962	2.168.655	51.700	5.148.317
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	-314.569	3.274.672	660.000	3.620.103
Egenkapital 30. september	80.000	2.533.393	5.443.327	660.000	8.716.720

9 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 2017.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGA Group ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 oplyses alene bruttoresultat i årsrapporten.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

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