
JGA Group ApS

Baneskellet 40, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 73 33 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2017

Jesper Guldbæk Arentsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 31. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Hillerød, den 31. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

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

Spar Nord

Beretning

Årsrapporten for JGA Group ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.638.388, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.148.317.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-8.300	-15.030
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.179.671	-520.301
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.458.471	0
Finansielle indtægter	1	72.252	19.560
Finansielle omkostninger	2	-63.662	0
Resultat før skat		3.638.432	-515.771
Skat af årets resultat	3	-44	-16.744
Årets resultat		3.638.388	-532.515

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.434.237	-620.301
Overført resultat	2.152.451	37.886
	3.638.388	-532.515

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	469.491	1.683.726
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	2.508.471	0
Finansielle anlægsaktiver		2.977.962	1.683.726
Anlægsaktiver		2.977.962	1.683.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.219.796	21.117
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.038.184	2.530.000
Selskabsskat		117.315	39.282
Tilgodehavender		4.375.295	2.590.399
Værdipapirer	6	92.685	0
Likvide beholdninger		54.704	40.250
Omsætningsaktiver		4.522.684	2.630.649
Aktiver		7.500.646	4.314.375

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.847.962	1.413.725
Overført resultat		2.168.655	16.204
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	49.900
Egenkapital	7	5.148.317	1.559.829
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	693.116
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.342.329	2.051.430
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.352.329	2.754.546
Gældsforpligtelser		2.352.329	2.754.546
Passiver		7.500.646	4.314.375
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	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	1.413.725	16.204	49.900	1.559.829
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	1.434.237	2.152.451	51.700	3.638.388
Egenkapital 30. september	80.000	2.847.962	2.168.655	51.700	5.148.317

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.430	19.560
Renteindtægter associerede virksomheder	55.742	0
Valutakursreguleringer	7.080	0
	<u>72.252</u>	<u>19.560</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	22.558	0
Andre finansielle omkostninger	41.104	0
	<u>63.662</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	44	1.058
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	15.686
	<u>44</u>	<u>16.744</u>
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	170.001	120.001
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	-90.001	0
Kostpris 30. september	<u>80.000</u>	<u>170.001</u>
Værdireguleringer 1. oktober	1.513.725	2.034.026
Årets afgang	-1.195.509	0
Årets resultat	1.179.671	1.440.843
Udbytte til moderselskabet	-100.000	0
Årets opskrivninger, netto	-1.008.396	-1.961.144
Værdireguleringer 30. september	<u>389.491</u>	<u>1.513.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>469.491</u>	<u>1.683.726</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vandskadevagten ApS	Rudersdal	80.000	100%	469.491	171.275
				<u>469.491</u>	<u>171.275</u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober				0	0
Tilgang i årets løb				<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september				<u>50.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober				0	0
Årets resultat				<u>2.458.471</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september				<u>2.458.471</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september				<u>2.508.471</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Norgesgade 7 ApS	Rudersdal	50.000	50%	2.669.774	2.619.774
Arnesvej 15 ApS	Rudersdal	<u>50.000</u>	50%	<u>2.347.167</u>	<u>2.297.167</u>
				<u>5.016.941</u>	<u>4.916.941</u>

6 Værdipapirer

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

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JGA Group ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraxis

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 posten "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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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. Har moderselskabet 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.

Regnskabspraksis

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.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.