
JGA Group ApS

Vedbæk Strandvej 491, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 73 33 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2023

Jesper Guldbæk Arentsen
Dirigent



pwc

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 25. maj 2023

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 25. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne33240

Selskabsoplysninger

Selskabet

JGA Group ApS
Vedbæk Strandvej 491
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	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttotab		-25.000	-54.656
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-258.604	11.719.796
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		4.923.723	-274.705
Finansielle indtægter	2	710.066	221.952
Finansielle omkostninger		-282.478	-93.884
Resultat før skat		5.067.707	11.518.503
Skat af årets resultat	3	-88.569	-16.511
Årets resultat		4.979.138	11.501.992

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.665.119	8.845.046
Overført resultat		314.019	2.599.746
		4.979.138	11.501.992

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	25.661.395	25.919.999
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	4.868.718	20.000
Finansielle anlægsaktiver		30.530.113	25.939.999
Anlægsaktiver		30.530.113	25.939.999
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.938.633	7.233.259
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.949.400	7.500.000
Andre tilgodehavender		543.451	793.451
Tilgodehavender		16.431.484	15.526.710
Likvide beholdninger		46.685	121.361
Omsætningsaktiver		16.478.169	15.648.071
Aktiver		47.008.282	41.588.070

Balance 30. september

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.665.119	25.649.994
Overført resultat		36.212.658	10.191.445
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	57.200
Egenkapital		40.957.777	35.978.639
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		0	75.005
Hensatte forpligtelser		0	75.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.000	50.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	740.227
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.182.759	4.040.022
Selskabsskat		162.994	74.425
Anden gæld		629.752	629.752
Kortfristede gældsforpligtelser		6.050.505	5.534.426
Gældsforpligtelser		6.050.505	5.534.426
Passiver		47.008.282	41.588.070
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	0	35.898.639	35.978.639
Årets resultat	0	4.665.119	314.019	4.979.138
Egenkapital 30. september	80.000	4.665.119	36.212.658	40.957.777

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	243.152	219.981
Renteindtægter associerede virksomheder	449.400	0
Andre finansielle indtægter	17.514	1.971
	<u>710.066</u>	<u>221.952</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	88.569	16.511
	<u>88.569</u>	<u>16.511</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	170.000	170.000
Kostpris 30. september	170.000	170.000
Værdireguleringer 1. oktober	25.749.999	14.030.202
Årets resultat	-258.604	11.719.797
Værdireguleringer 30. september	25.491.395	25.749.999
Regnskabsmæssig værdi 30. september	25.661.395	25.919.999

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Hovedstadens Energoptimering ApS	Rudersdal	80.000	100%
Milnersvej 2 Holding ApS	Frederiksberg	50.000	100%
Milnersvej 2 ApS	Frederiksberg	50.000	100%
Semlersvej Holding ApS	København	40.000	100%
Semlersvej ApS	København	40.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	45.000	25.000
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 30. september	45.000	45.000
Værdireguleringer 1. oktober	-100.005	3.149.701
Årets resultat	4.923.723	-274.706
Modtagne udbytter	0	-2.975.000
Værdireguleringer 30. september	4.823.718	-100.005
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	75.005
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.868.718	20.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor datterselskaberne Hovedstadens Energioptimering ApS og Milnersvej 2 ApS engagement med Sparekassen Kronjylland.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2022.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGA Group ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 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 eksterne omkostninger.

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”.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatte. 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.