
JGA Group ApS

Baneskellet 40, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 73 33 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/3 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 20. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 20. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne33240

Lasse Babiél Vilhelm
statsautoriseret revisor
mne45863

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	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab		-41.911	-10.702
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-28.587	168.538
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.666.815	424.023
Finansielle indtægter	3	418.423	189.758
Finansielle omkostninger		-218.151	-94.274
Resultat før skat		1.796.589	677.343
Skat af årets resultat	4	-33.701	-18.568
Årets resultat		1.762.888	658.775

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	54.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	91.755	592.561
Overført resultat	1.561.833	66.214
	1.762.888	658.775

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	572.963	601.550
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	2.799.746	2.679.404
Finansielle anlægsaktiver		3.372.709	3.280.954
Anlægsaktiver		3.372.709	3.280.954
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.500.982	5.513.306
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.403.328	1.348.572
Andre tilgodehavender		335.902	8.378.762
Tilgodehavender		11.240.212	15.240.640
Likvide beholdninger		220.604	32.994
Omsætningsaktiver		11.460.816	15.273.634
Aktiver		14.833.525	18.554.588

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.217.709	3.125.954
Overført resultat		7.071.374	5.509.541
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	0
Egenkapital	7	10.424.383	8.715.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.575	23.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.467.830	4.340.397
Selskabsskat		97.434	16.069
Anden gæld		589.303	5.459.167
Kortfristede gældsforpligtelser		4.409.142	9.839.093
Gældsforpligtelser		4.409.142	9.839.093
Passiver		14.833.525	18.554.588
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er det danske samfund samt lande verden over blevet ramt af COVID-19 virussen. Selskabets aktivitet vurderes ikke i væsentligt omfang at være påvirket af de økonomiske konsekvenser heraf.

2 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	141.102	8.092
Renteindtægter associerede virksomheder	91.197	52.620
Andre finansielle indtægter	186.124	129.046
	<u>418.423</u>	<u>189.758</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	34.791	18.568
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.090	0
	<u>33.701</u>	<u>18.568</u>

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	130.000	80.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. september	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	471.550	303.012
Årets resultat	-28.587	168.538
Værdireguleringer 30. september	<u>442.963</u>	<u>471.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>572.963</u>	<u>601.550</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

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	25.000	25.000
Tilgang i årets løb	25.000	0
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 30. september	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	2.654.404	2.230.381
Årets resultat	120.342	424.023
Værdireguleringer 30. september	<u>2.774.746</u>	<u>2.654.404</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.799.746</u>	<u>2.679.404</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	3.125.954	5.509.541	0	8.715.495
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-54.000	0	-54.000
Årets resultat	0	91.755	1.615.833	55.300	1.762.888
Egenkapital 30. september	<u>80.000</u>	<u>3.217.709</u>	<u>7.071.374</u>	<u>55.300</u>	<u>10.424.383</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Sparekassen Kronjylland vedrørende Milnersvej 2 ApS' engagement med banken.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2019.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGA Group ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 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 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)

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.