

Jena Holding ApS
Fængselsvej 31, 2620 Albertslund

CVR-nr. 36 20 28 74

Årsrapport 2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. januar 2017

Dirigent

Esben Stig Andersen

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jena Holding ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Albertslund, den 26. januar 2017

Direktionen

Esben Stig Andersen

2talRevision

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jena Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jena Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Søborg, den 26. januar 2017

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR
CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jena Holding ApS
Fængselsvej 31
2620 Albertslund

CVR-nr.	36 20 28 74
Stiftelsesdato:	25. september 2014
Hjemstedskommune:	Albertslund
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion

Esben Stig Andersen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. januar 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 80 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	-2.188	-4.420
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	80.223	265.205
Finansielle omkostninger	<u>-202</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	77.833	260.785
1 Skat af årets resultat	<u>1.683</u>	<u>1.039</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>79.516</u>	<u>261.824</u>
Der foreslås fordelt således:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	80.223	
Overført resultat til næste år	<u>-707</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>79.516</u>	

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	235.428	155.205
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	235.428	155.205
ANLÆGSAKTIVER I ALT	235.428	155.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.413	82.530
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	160.000
Tilgodehavender i alt	37.413	242.530
Likvide beholdninger	7.610	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	45.023	242.530
AKTIVER I ALT	280.451	397.735

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	185.428	105.205
Overført resultat	<u>5.912</u>	<u>6.619</u>
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>241.340</u>	<u>161.824</u>
Selskabsskat	39.111	85.911
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.111</u>	<u>235.911</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>39.111</u>	<u>235.911</u>
PASSIVER I ALT	<u>280.451</u>	<u>397.735</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15		
	kr.	kr.		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-526	-1.039		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.157	0		
	-1.683	-1.039		
		Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder		
		kr.		
2 Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo		50.000		
Årets tilgang		0		
Årets afgang		0		
Kostpris ultimo		50.000		
Op- og nedskrivninger primo		105.205		
Andel af årets resultat, netto		80.223		
Udbytte		0		
Op- og nedskrivninger ultimo		185.428		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		235.428		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat
	kr.	kr.	kr.	kr.
ESA Service ApS	100%	50.000	235.428	80.223
			235.428	80.223

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af kapitalandele i Datterselskab ESA Service ApS, nom. DKK 50.000, med hjemstedskommune i Albertslund Kommune. Ejerandelen udgør 100%.

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat-disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Egenkapitalopgørelse				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	105.205	0	80.223	185.428
Overført resultat	6.619	0	-707	5.912
	161.824	0	79.516	241.340

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds-
	kapital
Kapital ved stiftelse d. 25. September 2014	50.000
Ultimo	50.000

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse udgør ultimo DKK 39 t.kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jena Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Esben Stig Andersen

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2017 kl.: 09:44:29



Morten Thornberg

Registreret Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2017 kl.: 12:18:27



Esben Stig Andersen

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 29-01-2017 kl.: 16:47:32



Dokumentet har esignatur Afiale-ID: 3247e6d6WtKZt3619457

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter