

Jena Holding ApS

Fængselsvej 31
2620 Albertslund
CVR-nr. 36 20 28 74

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2019

Dirigent

Esben Stig Andersen



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jena Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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.

Albertslund, den 28. februar 2019

Direktionen

Esben Stig Andersen



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 2017 - 30. september 2018 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 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.

Søborg, den 28. februar 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
Registreret revisor
Mne 30101



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jena Holding ApS
Fængselsvej 31
2620 Albertslund

CVR-nr.	36 20 28 74
Stiftelsesdato:	25. september 2014
Hjemstedskommune:	Albertslund
Regnskabsår:	1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Esben Stig Andersen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2019 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 2017/18, 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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for værende utilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	-5.357	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	56.870	-53.619
Finansielle indtægter	659	400
Finansielle omkostninger	-1.149	0
Resultat før skat	51.023	-53.219
1 Skat af årets resultat	-17.997	-7
ÅRETS RESULTAT	33.026	-53.226
Der foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	56.870	
Overført resultat til næste år	-23.844	
Resultatdisponering i alt	33.026	



Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	238.679	181.809
Finansielle anlægsaktiver i alt	238.679	181.809
ANLÆGSAKTIVER I ALT	238.679	181.809
Kortfristet tilgodehavende skat	41.689	0
Andre tilgodehavender	25	0
3 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	7.253	4.400
Tilgodehavender i alt	48.967	4.400
Likvide beholdninger	0	7.160
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	48.967	11.560
AKTIVER I ALT	287.646	193.369



Balance pr. 30. september

Passiver

Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	188.679	131.809
Overført resultat	-17.539	6.305
EGENKAPITAL I ALT	221.140	188.114
Kortfristet gæld til banker	151	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	66.355	5.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	66.506	5.255
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	66.506	5.255
PASSIVER I ALT	287.646	193.369
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		



Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	131.809	185.428
Årets resultat	56.870	-53.619
Saldo ultimo	188.679	131.809
Overført resultat		
Saldo primo	6.305	5.912
Årets resultat	-23.844	393
Saldo ultimo	-17.539	6.305



Noter

	2017/18	2016/17		
	kr.	kr.		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.038	0		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	19.035	7		
	<u>17.997</u>	<u>7</u>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo		50.000		
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>		
Op- og nedskrivninger primo		131.809		
Andel af årets resultat, netto		56.870		
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>188.679</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>238.679</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	Ejerandel	kapital	Selskabets andel af	
			kr.	kr.
Esa-Service ApS	100%	50.000	238.679	56.870
			<u>238.679</u>	<u>56.870</u>
			2018	2017
			kr.	kr.
3 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos direktion			7.253	4.400
			<u>7.253</u>	<u>4.400</u>

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% pt. svarende til 10% og med afdrag inden for et år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.



Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab 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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jena Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster i posten "Bruttofortjeneste", som indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Esben Stig Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-214196572709
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2019 kl.: 11:26:41
Underskrevet med NemID

Esben Stig Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-214196572709
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2019 kl.: 11:26:41
Underskrevet med NemID

Morten Thornberg

Som Revisor NEM ID
RID: 1138888827159
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2019 kl.: 11:47:23
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 21dbc5beUJSq19107233