

# JaMaSa Holding ApS

Tolstrupvej 74  
9320 Hjallerup

Årsrapport  
19. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/12/2016**

---

**Jan Rohde Knudsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JaMaSa Holding ApS

Tolstrupvej 74

9320 Hjallerup

Telefonnummer: 98293979

e-mailadresse: jrk@aqd.dk

CVR-nr: 37163074

Regnskabsår: 19/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank A/S

Tolstrupvej 74

9320 Hjallerup

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. oktober 2015 – 30. september 2016 for JaMaSa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

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

Hjallerup, den 05/12/2016

## Direktion

Jan Rohde Knudsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Regnskabsudarbejdelse

Nørhave Regnskab har assisteret selskabets ledelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af interne avancer/tab og fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af skat vedrørende tidligere år 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.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### **Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver er ikke medregnet i balancen, men oplyst i en note.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 19. okt 2015 - 30. sep 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr. |
|--|------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>   |      | <b>-4.000</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er<br>anlægsaktiver ..... |      | -12.745        |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....  |      | 0              |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>  |      | <b>-16.745</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | 0              |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-16.745</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                |
| Overført resultat .....  |      | -16.745        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-16.745</b> |



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr. |
|--|----------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... |          | 37.255         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>   | <b>1</b> | <b>37.255</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>37.255</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                     |          | <b>37.255</b>  |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr. |
|--|----------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 50.000         |
| Overført resultat .....  |          | -16.745        |
| Forslag til udbytte .....  |          | 0              |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>2</b> | <b>33.255</b>  |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. |          | 4.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                             |          | <b>4.000</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>4.000</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>37.255</b>  |

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Kapitalandele i<br/>tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo                      | 0   |
| Tilgang                             | 50.000  |
| Afgang                              | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>50.000</b>   |
| Nettoopskrivninger primo            | 0   |
| Andel i årets resultat jf. note     | -12.745   |
| Udloddet udbytte                    | 0   |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>-12.745</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>37.255</b>   |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

|                      | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|----------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Univa ApS, Hjallerup | 100%             | 37.255             | -12.745                   |

## 2. Egenkapital i alt

|                              | <b>Virksomheds-kapital</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte</b> | <b>Ialt</b>   |
|------------------------------|----------------------------|---|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                              | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>    |
| Saldo primo                  | 50.000                     | 0   | 0                            | 0                            | 50.000        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                          | 0   | 0                            | 0                            | 0             |
| Årets resultat               | 0                          | 0   | -16.745                      | 0                            | -16.745       |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>50.000</b>              | <b>0</b>  | <b>-16.745</b>               | <b>0</b>                     | <b>33.255</b> |

### 3. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv med 1 tkr. skatteaktivet består af fremførselsberettiget underskud og kan opgøres således:

|                               | 2016       |
|-------------------------------|------------|
| Skattemæssigt underskud       | 4.000      |
| <b>Skatteaktiv, 22% heraf</b> | <b>880</b> |

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

#### *Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med Univa ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytte.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.