

# JaMaSa Holding ApS

Tolstrupvej 74  
9320 Hjallerup

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/01/2019**

---

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

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JaMaSa Holding ApS

Tolstrupvej 74

9320 Hjallerup

Telefonnummer: 98293979

e-mailadresse: jrk@aqd.dk

CVR-nr: 37163074

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank A/S

Torvet 6

9400 Nørresundby

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for JaMaSa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Hjallerup, den 03/01/2019

## **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.

Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2018 negativ med 25 tkr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening eller tilførsel af ny kapital kan reetablere sin kapital. Ud fra et forsigtighedsprincip er værdien af et udskudt skatteaktiv ikke indregnet som et skatteaktiv, men alene oplyst i noterne (3 tkr.)

Selskabet forventes likviditet i næste regnskabsår.

Ledelsen har sikret den fornødne likviditet til gennemførelse af driften for året 2018/19 frem til likvidation.

## Begivenheder efter regnskabsårets 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. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Driftsselskaberne og moderselskabet er sambeskattede. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi,

i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

JaMaSa Holding ApS hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-3.611</b>	<b>-5.108</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-18.393	-30.849
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-22.004</b>	<b>-35.957</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-22.004</b>	<b>-35.957</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		-22.004	-35.957
<b>I alt .....</b>		<b>-22.004</b>	<b>-35.957</b>



# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	6.406
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>6.406</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>6.406</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		15.931	0
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>15.931</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		31	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>15.962</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>15.962</b>	<b>6.406</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-74.706	-52.702
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-24.706</b>	<b>-2.702</b>
Gæld til banker .....		0	108
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.500	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		38.168	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>40.668</b>	<b>9.108</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>40.668</b>	<b>9.108</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>15.962</b>	<b>6.406</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	-52.702	0	-2.702
Årets resultat .....	0	0	-22.004	0	-22.004
Egenkapital, ultimo .....	50.000	0	-74.706	0	-24.706

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2017/18 kr.</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2016/17 kr.</b>
Kostpris primo	50.000	50.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-43.594	-12.745
Andel i årets resultat	-18.393	-30.849
Modregnet underbalance daterselskab	11.987	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-50.000</b>	<b>-43.594</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>6.406</b>

<b>Dattervirksomhed</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Univa ApS, Hjallerup	100%	-11.987	-18.393

## 2. Oplysning om usædvanlige forhold

Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2018 negativ med 25 tkr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening eller tilførsel af ny kapital kan reetablere sin kapital. Ud fra et forsigtighedsprincip er værdien af et udskudt skatteaktiv ikke indregnet som et skatteaktiv, men alene oplyst i noterne (3 tkr.)

Selskabet forventes likviditet i næste regnskabsår.

Ledelsen har sikret den fornødne likviditet til gennemførelse af driften for 2018/19 frem til likvidation.

### 3. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv med 3 tkr.

Skatteaktivet består af fremførselsberettiget underskud og kan opgøres således:

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Skattemæssigt underskud	12.719	9.108
<b>Skatteaktiv, 22 % heraf</b>	<b>2.798</b>	<b>2.004</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 udbytteskat.

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

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.