

JHA Gruppen ApS

Hjemstedsadresse: Hammerholmen 47, 2650 Hvidovre

CVR-nummer 37 45 48 93

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016



Jørgen Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	JHA Gruppen ApS Hammerholmen 47 2650 Hvidovre Hjemstedskommune: Hvidovre
Direktion	Jørgen Hansen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Skt. Clemens Torv 2-6 8100 Århus C
Stiftelsesdato	21. december 2015
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	1. januar 2015 – 31. december 2015

Ledelsesberetning

Beskrivelse af virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel, service og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt at investere i fast ejendom og foretage udvikling og drift heraf samt besidde ejerandele i selskaber inden for samme branche.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved anvendelse af en afkastbaseret model ved værdiansættelsen af investeringsejendomme knytter der sig en usikkerhed til målingen, både hvad angår elementerne i det fremtidige cashflow såvel som med hensyn til det valgte afkastkrav. Det er ledelsens vurdering, at der i indeværende regnskabsår som de foregående er en betydelig usikkerhed forbundet med fastsættelse af ejendommenes handelsværdi. Dette både som følge af fortsat svag omsætning af kommercielle ejendomme såvel som den generelle økonomiske situation.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet er stiftet ved spaltning af D.J. Immo ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for JHA Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 9. maj 2016.

Direktion

Jørgen Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JHA Gruppen ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JHA Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

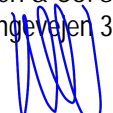
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 9. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JHA Gruppen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og konsulenthonorarer. Huslejeindtægter periodiseres i henhold til indgåede lejekontrakter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets lejeindtægter og omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendommen.

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015
	642.552
	642.552
1	3.712.760
4	42.776
	990.144
4	-2.000.000
	-4.122.840
5	1.354.241
5	15.035.558
2	2.028.229
	353.255
	13.941.933
3	-572.886
	14.514.819
	14.514.819
Resultatdisponering:	
	5.000.000
	121.444
	9.393.375
	14.514.819
	14.514.819

Balance 31. december 2015

Aktiver

Note	2015
Investeringsejendomme	17.335.725
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.387
4 Materielle anlægsaktiver	17.357.112
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	94.430.904
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.600.000
Finansielle anlægsaktiver	96.030.904
Anlægsaktiver	113.388.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.161.327
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	20.225
Andre tilgodehavender	62.972
Tilgodehavende selskabsskat	852.000
Udskudt skatteaktiv	968.264
Tilgodehavender	62.064.788
Likvide beholdninger	825.730
Omsætningsaktiver	62.890.518
Aktiver i alt	176.278.534

Balance 31. december 2015

Passiver

Note	2015
Selskabskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	13.833.378
Overført resultat	143.725.468
Foreslået udbytte	5.000.000
6 Egenkapital	162.608.846
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	970.862
Hensatte forpligtelser	970.862
7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	9.758.867
Langfristet gæld	9.758.867
7 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	339.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.546
Gæld til associerede virksomheder	341.263
Anden gæld	1.969.952
Kortfristet gæld	2.939.959
Gæld i alt	12.698.826
Passiver i alt	176.278.534
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	3.701.923
	Pensioner	5.130
	Andre omkostninger til social sikring	5.707
		<u>3.712.760</u>
	Antal medarbejdere	<u>2</u>
2	Finansielle indtægter	
	Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.028.229
		<u>2.028.229</u>
3	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-572.886
		<u>-572.886</u>

 Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar	31.830.075	1.736.325
Årets tilgang	1.494.250	0
Årets afgang	11.608.956	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>21.715.369</u>	<u>1.736.325</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.379.644	0
Årets værdireguleringer	-2.000.000	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-4.379.644</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0	1.672.162
Årets afskrivninger	0	42.776
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>1.714.938</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>17.335.725</u>	<u>21.387</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	79.626.664
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>79.626.664</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	-556.422
Årets resultat	16.389.800
Udloddet udbytte	-2.000.000
Tilbageførte værdireguleringer på årets afgang	0
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>13.833.378</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>93.460.042</u>
Der er indregnet kr. 15.107.560 i koncerngoodwill. Årets afskrivning af koncerngoodwill udgør kr. 1.510.756.	
Kapitalandelene kan specificeres således:	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, hensatte forpligtelser	-970.862
Kapitalandele i associerede virksomheder	94.430.904
	<u>93.460.042</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

55% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i KHN Gruppen A/S, Danmark

40% af selskabskapitalen på kr. 3.788.750 i KBI Group A/S, Danmark

40,51% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i Nordic Transport Group A/S, Danmark

30% af selskabskapitalen på kr. 750.000 i Blue Company Holding A/S, Danmark

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	50.000	13.711.934
Årets resultat	0	121.444
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>13.833.378</u>
	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	134.332.093	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	9.393.375	5.000.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>143.725.468</u>	<u>5.000.000</u>

Selskabskapitalen består af 50.000.000 anparter af kr. 0,01.

2015

7 Gæld til realkreditinstitutter	
Forfald efter 5 år	4.814.075
Forfald 2-5 år	4.944.792
Forfald inden 1 år	339.198
	<u>10.098.065</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 10.098, er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør t.kr. 37.336.

Derudover er der til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt ydet pant i form af ejerpantebreve mv. for t.kr. 1.500 og ydet sikkerhed i datterselskabsaktier.

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for t.kr. 37.952, tilknyttede virksomheder mv. måtte have til bankforbindelsen.

Som følge af spaltningen af D.J. Immo ApS i to selskaber hæfter ALL Holding II ApS og JHA Gruppen ApS i henhold til Selskabsloven § 254, stk. 2 solidarisk for gæld og forpligtelser, der indtræffer efter 31. december 2014, men som vedrører perioden før 31. december 2014, og som ikke kan henføres entydigt til enten ALL Holding II ApS og JHA Gruppen ApS. Hæftelsen vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de to selskaber.