

JA Holding, Herning ApS
Gudenåvej 162, 7400 Herning

CVR-nr. 38 96 63 59

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018.

Jørgen Valdemar Andresen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JA Holding, Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. maj 2018

Direktion

Jørgen Valdemar Andresen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JA Holding, Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Holding, Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

Ringkøbing, den 23. maj 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	JA Holding, Herning ApS Gudenåvej 162 7400 Herning
	CVR-nr.: 38 96 63 59
	Stiftet: 20. september 2017
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Jørgen Valdemar Andresen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Sydbank
Dattervirksomhed	Tambour ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at eje kapitalandele i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 203 tkr., anses for tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet ved skattefri aktieombytning.

Selskabets egenkapital udgør 2.884 tkr. pr. 31. december 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA Holding, Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.000
Bruttoresultat	-3.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	205.641
Resultat før skat	202.641
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	202.641
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	205.641
Udbytte for regnskabsåret	100.000
Disponeret fra overført resultat	-103.000
Disponeret i alt	202.641

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.886.826</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.886.826</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.886.826</u>
Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>2.886.826</u>

Balance 31. december

Passiver	2017
<u>Note</u>	<u>2017</u>
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overkurs ved emission	0
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	205.641
6 Overført resultat	2.528.185
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000
Egenkapital i alt	<u>2.883.826</u>
Gældsforpligtelser	
Anden gæld	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.000
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.000</u>
Passiver i alt	<u>2.886.826</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Noter

				2017
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Resultatandel, Tambour ApS				205.641
				205.641
				31/12 2017
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb				2.681.185
Kostpris 31. december 2017				2.681.185
Årets resultat før afskrivninger på goodwill				205.641
Opskrivninger 31. december 2017				205.641
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017				2.886.826
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
				Regnskabs-
				mæssig værdi
				hos JA
				 Holding,
				Herning ApS
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	
Tambour ApS, Herning	50 %	5.773.651	411.282	2.886.826
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2017				50.000
				50.000
4. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 1. januar 2017				2.631.185
Overført til overført overskud				-2.631.185
				0

Noter

	<u>31/12 2017</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Resultatandel	205.641
	<u>205.641</u>
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-103.000
Overført fra overkurs ved emission	2.631.185
	<u>2.528.185</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret	
Udbytte for regnskabsåret	100.000
	<u>100.000</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	
9. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Ingen.	