

JJTA Familie Invest ApS
Strandvejen 22, 6000 Kolding

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 40 95 53 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2020.

Jan Daugård Peters
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for JJTA Familie Invest 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. februar 2020

Direktion

Jan Daugård Peters

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i JJTA Familie Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JJTA Familie Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 14. februar 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | JJTA Familie Invest ApS Strandvejen 22 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 40 95 53 05 |
| | Stiftet: 22. september 2019 |
| | Hjemsted: Kolding |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 1. regnskabsår |
| Direktion | Jan Daugård Peters |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |
| Associerede virksomheder | DN Tømrer A/S, Kolding DN Albuen ApS, Kolding 30. september 2018 ApS, Kolding |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive holding virksomhed samt anden efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -613.218 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JJTA Familie Invest 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder-virksomhedens 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 overtagelesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede virksomheder.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -7.290 |
| Bruttoresultat | -7.290 |
| 1 Personaleomkostninger | -59.457 |
| Driftsresultat | -66.747 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -571.850 |
| Andre finansielle indtægter | 37.020 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -11.641 |
| Resultat før skat | -613.218 |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Årets resultat | -613.218 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Udbytte for regnskabsåret | 276.500 |
| Disponeret fra overført resultat | -889.718 |
| Disponeret i alt | -613.218 |

Balance

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>30/9 2019</u> | <u>1/10 2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 24.928.646 | 24.834.948 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>24.928.646</u> | <u>24.834.948</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>24.928.646</u> | <u>24.834.948</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 27.225 |
| Andre tilgodehavender | 1.404.618 | 1.555.098 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.404.618</u> | <u>1.582.323</u> |
| Likvide beholdninger | <u>185.491</u> | <u>311.178</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.590.109</u> | <u>1.893.501</u> |
| Aktiver i alt | <u>26.518.755</u> | <u>26.728.449</u> |

Balance

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>30/9 2019</u> | <u>1/10 2018</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | 20.600.613 | 21.491.449 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 276.500 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | <u>21.002.113</u> | <u>21.724.449</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 511.642 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 4.000 |
| Anden gæld | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.516.642</u> | <u>5.004.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.516.642</u> | <u>5.004.000</u> |
| Passiver i alt | <u>26.518.755</u> | <u>26.728.449</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2018/19</u> | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Pensioner | | <u>59.457</u> |
| | | <u>59.457</u> |
| | <u>30/9 2019</u> | <u>1/10 2018</u> |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2018 | 24.834.948 | 0 |
| Tilgang i forbindelse med spaltning | <u>2.666.666</u> | <u>24.834.948</u> |
| Kostpris 30. september 2019 | <u>27.501.614</u> | <u>24.834.948</u> |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.112.476 | 0 |
| Udbytte | -2.000.000 | 0 |
| Regulering af finansielle instrumenter | <u>-1.118</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. september 2019 | <u>-888.642</u> | <u>0</u> |
| Årets afskrivninger på goodwill | <u>-1.684.326</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger på goodwill 30. september 2019 | <u>-1.684.326</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | <u>24.928.646</u> | <u>24.834.948</u> |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| DN Tømrer A/S | Kolding | 40 % |
| DN Albuen ApS | Kolding | 20 % |
| 30. september 2018 ApS | Kolding | 30 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | 125.000 | 0 |
| Tilgang i forbindelse med spaltning | <u>0</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>30/9 2019</u> | <u>1/10 2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | 21.491.449 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -889.718 | 0 |
| Regulering af finansielle instrumenter | -1.118 | 0 |
| Tilgang i forbindelse med spaltning | 0 | 21.491.449 |
| | <u>20.600.613</u> | <u>21.491.449</u> |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2018 | 108.000 | 0 |
| Primokorrektion | 0 | 108.000 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>276.500</u> | <u>0</u> |
| | <u>276.500</u> | <u>108.000</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 505 t.kr., er der givet pant i kapitalandele i associerede virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 3.734 t.kr. | | |