

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

Erhvervsstyrelsen

JA Holding 2009 ApS

Kompagnistræde 14 D, 1208 København K

CVR-nr. 32 66 06 14

Årsrapport for 2014

(5. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje ejerandele i underliggende selskaber, at foretage investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Økonomisk udvikling

Resultatet er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår som følge af aktiviteterne i datterselskabet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for JA Holding 2009 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 26. maj 2015

Direktion



Sten Sander

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 27/5 2015.

Dirigent



Sten Sander

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JA Holding 2009 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JA Holding 2009 ApS for regnskabsåret 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

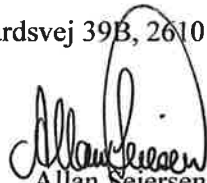
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 26. maj 2015

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 24,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 23,5 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendom måles og indregnes til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill. Koncerngoodwill under kr. 20.000 straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

Note		2014	2013
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	33.893	0
3	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	<u>5.177.766</u>	<u>-93.015</u>
		5.211.659	-93.015
	Udgifter		
	Administrationsomkostninger	-42.755	-23.048
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	5.168.904	-116.063
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	5.168.904	-116.063
	Renteindtægter	49.568	66.403
	Renteudgifter	<u>-40.723</u>	<u>-295.204</u>
	Resultat før skat	5.177.749	-344.864
2	Beregnete skatter	<u>-1.830</u>	<u>-12.672</u>
	Årets resultat	<u><u>5.175.919</u></u>	<u><u>-357.536</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.847	-2.464.521
	Udbytte	0	2.200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>5.177.766</u>	<u>-93.015</u>
		<u><u>5.175.919</u></u>	<u><u>-357.536</u></u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	AKTIVER	kr.	kr.
	Investeringsejendomme	<u>3.362.376</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.362.376</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	5.359.585	371.359
	Deposita	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.359.585</u>	<u>396.359</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>8.721.961</u>	<u>396.359</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	0	648.300
	Andre tilgodehavender	2.509.332	0
2	Udskudt skatteaktiv	0	89.851
	Forudbetalte omkostninger	47.017	57.873
	Mellemregning, koncernselskaber	<u>1.618.035</u>	<u>2.560.643</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.174.384</u>	<u>3.356.667</u>
	Bankindestående	<u>767.824</u>	<u>2.831.571</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>767.824</u>	<u>2.831.571</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.942.208</u>	<u>6.188.238</u>
	Aktiver i alt	<u>13.664.169</u>	<u>6.584.597</u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.234.585	16.359
	Overført til næste år	5.016.061	5.058.368
	Afsat udbytte	0	1.200.000
4	Egenkapital i alt	<u>10.400.646</u>	<u>6.424.727</u>
	Prioritetsgæld	2.600.000	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.600.000</u>	<u>0</u>
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
	Mellemregning, koncernselskaber	0	158.370
	Selskabsskat	662.014	0
	Anden gæld	1.509	1.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>663.523</u>	<u>159.870</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.263.523</u>	<u>159.870</u>
	Passiver i alt	<u>13.664.169</u>	<u>6.584.597</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	1.620.014	0
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	-1.708.035	102.523
	-88.021	102.523
Udskudt skat, regulering	89.851	-89.851
	<u>1.830</u>	<u>12.672</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>89.851</u>
3 Anlægsaktiver		Kapital- andele i dattersel- skaber
	<u>Investerings- ejendomme</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2014	0	25.000
Tilgang	3.362.376	0
Afgang, likvideret	0	25.000
Anskaffelsessum pr. 31/12 2014	<u>3.362.376</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2014	0	0
Opskrivninger i året	0	0
Frigivet ved likvidation	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>5.234.585</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2014	<u>3.362.376</u>	<u>5.359.585</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 14	efter skat 2014
Forlaget Turbulenz ApS	100%	125.000	125.000	5.359.585	5.177.766
(København)		125.000	125.000	5.359.585	5.177.766

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	150.000	5.058.368	16.359	1.200.000	6.424.727
Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Frigivet ifbm. likvidation	0	-40.460	40.460	0	0
Årets resultat	0	-1.847	5.177.766	0	5.175.919
Udbytte, datterselskaber	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2014	150.000	5.016.061	5.234.585	0	10.400.646

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Afdrag 2015	Restgæld	Restgæld efter 5 år	Kursværdi 31/12 2014
Handelsbanken, prioritetslån	0	2.600.000	2.600.000	2.600.000

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 25.000 med pant i ejendomme. Selskabet har stillet garanti andragende kr. 3.230.000.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem, der fremgår af årsrapporten.