
J.V.A. ApS

Damgårdsvej 1, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 11 82 42 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/9 2016

Birgitte Thejlade Philbert
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J.V.A. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 28. september 2016

Direktion

Birgitte Thejlade Philbert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i J.V.A. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.V.A. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 28. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.V.A. ApS
Damgårdsvej 1
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 11 82 42 34
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Birgitte Thejlade Philbert

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
I.C. Christensens Allé 5
Postboks 60
6950 Ringkøbing

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i B.T.P. Formuepleje A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 90.654, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.200.399.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-15.365	-16.314
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	2	-73.829	-41.784
Finansielle indtægter		86.643	150.938
Finansielle omkostninger		-88.103	-15.424
Resultat før skat		-90.654	77.416
Skat af årets resultat	3	0	-27.965
Årets resultat		-90.654	49.451

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	196.475
Overført resultat	-265.654	-147.024
	-90.654	49.451

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomhed	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		22.769	238.624
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	13.797
Selskabsskat		18.284	7.329
Tilgodehavender		41.053	259.750
Værdipapirer	6	1.168.043	1.195.524
Likvide beholdninger		17.573	47.254
Omsætningsaktiver		1.226.669	1.502.528
Aktiver		1.226.669	1.502.528

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		273.200	273.200
Overført resultat		752.199	1.017.853
Foreslået udbytte for regnskabsåret		175.000	196.475
Egenkapital	7	1.200.399	1.487.528
Kreditinstitutter		166	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.104	0
Anden gæld		15.000	15.000
Kortfristet gæld		26.270	15.000
Gældsforpligtelser		26.270	15.000
Passiver		1.226.669	1.502.528
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

1 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i regnskabsåret 2014/15 opstået et tilgodehavende hos selskabets kapitalejer og direktør.

Der henvises til note 5 vedrørende specifikation af det opstående tilgodehavende.

Mellemværendet er udlignet i begyndelsen af indeværende regnskabsår på selskabets ordinære generalforsamling ved at fordringen blev udloddet til kapitalejeren.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2 Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed		
Regulering nedskrivning mellemregning B.T.P. Formuepleje A/S	-73.829	-41.784
	-73.829	-41.784
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	27.965
	0	27.965
4 Kapitalande i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli	2.178.769	2.178.769
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	2.178.769	2.178.769
Værdireguleringer 1. juli	-2.178.769	-2.178.769
Værdireguleringer 30. juni	-2.178.769	-2.178.769
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B.T.P. Formuepleje					
A/S	Ringkøbing	500.000	100%	-380.455	-73.829

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	13.797
Årets tilskrevne rente	0
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	0,00%

Der er ikke tilskrevet rente i indeværende regnskabsår idet renten blev inkluderet i udlodningen, der var inkluderet i regnskabet pr. 30. juni 2015.

6 Værdipapirer

	2016 DKK	2015 DKK
Aktier	587.515	538.070
Obligationer	580.528	657.454
	1.168.043	1.195.524

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	273.200	1.017.853	196.475	1.487.528
Betalt ordinært udbytte	0	0	-196.475	-196.475
Årets resultat	0	-265.654	175.000	-90.654
Egenkapital 30. juni	273.200	752.199	175.000	1.200.399

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet understøtter datterselskabet, B.T.P. Formuepleje A/S fortsatte drift.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det danske beløb fremgår af årsrapporten for J.V.A. ApS

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Birgitte Thejlade Philbert, Højvangen 19, 6950 Ringkøbing

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.V.A. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med datter virk som he der ne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.