
J.V.A. ApS

Højvangen 19, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 11 82 42 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2017

Birgitte Thejlade Philbert
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 30. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 30. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.V.A. ApS
Højvangen 19
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

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 33.330, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.058.729.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-13.357	-15.365
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	1	-24.098	-73.829
Finansielle indtægter	2	83.027	86.643
Finansielle omkostninger		-802	-88.103
Resultat før skat		44.770	-90.654
Skat af årets resultat	3	-11.440	0
Årets resultat		33.330	-90.654

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	156.252	175.000
Overført resultat	-122.922	-265.654
	33.330	-90.654

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomhed	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	22.769
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	30.275	0
Selskabsskat		23.917	18.284
Tilgodehavender		54.192	41.053
Værdipapirer	6	1.058.187	1.168.043
Likvide beholdninger		3.021	17.573
Omsætningsaktiver		1.115.400	1.226.669
Aktiver		1.115.400	1.226.669

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		273.200	273.200
Overført resultat		629.277	752.199
Foreslået udbytte for regnskabsåret		156.252	175.000
Egenkapital	7	1.058.729	1.200.399
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		30.231	0
Hensatte forpligtelser		30.231	0
Kreditinstitutter		0	166
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	11.104
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		11.440	0
Anden gæld		15.000	15.000
Kortfristet gæld		26.440	26.270
Gældsforpligtelser		26.440	26.270
Passiver		1.115.400	1.226.669
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1 Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed		
Regulering nedskrivning mellemregning B.T.P. Formuepleje A/S	-24.098	-73.829
	-24.098	-73.829
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	11.098	13.944
Andre finansielle indtægter	37.881	63.330
Kursreguleringer indtægter	34.048	9.369
	83.027	86.643
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.440	0
	11.440	0
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

Kapitalande i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B.T.P. Formuepleje A/S	Ringkøbing	500.000	100%	-404.553	-24.098

Noter til årsregnskabet

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Direktion
DKK

Der er i regnskabsåret 2016/17 opstået et tilgodehavende hos selskabets kapitalejer og direktør.

Mellemværendet udlignes på selskabets ordinære generalforsamling ved, at fordringen bliver udloddet til kapitalejeren.

Tilgodehavende på balancedagen	30.275
Lån tilbagebetalt i året	12.896
Årets tilskrevne rente	600
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

6 Værdipapirer

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktier	861.937	587.515
Obligationer	196.250	580.528
	1.058.187	1.168.043

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	273.200	752.199	175.000	1.200.399
Betalt ordinært udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Årets resultat	0	-122.922	156.252	33.330
Egenkapital 30. juni	273.200	629.277	156.252	1.058.729

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet understøtter datterselskabet, B.T.P. Formuepleje A/S's fortsatte drift og har tilkendegivet dette overfor datterselskabet.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.V.A. ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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