

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Investeringselskabet JVA ApS

Vierdiget 160, 2791 Dragør

CVR-nr. 12 00 09 87

Årsrapport for tiden 1/5 2019 - 30/4 2020

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 5/10 2020

Dirigent
Anna Helena Bay Clausen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at besiddelse af værdipapirer samt investering og udlejning af ejendomme.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019/20.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/5 2019 - 30/4 2020 for Investeringselskabet JVA 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.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Dragør, den 29. september 2020

Direktion

Anne Helena Bay Clausen

Bestyrelse

Anne Helena Bay Clausen

Benjamin Firmann Lund

Tom Flemming Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Investeringselskabet JVA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet JVA ApS for tiden 1/5 2019 - 30/4 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 29. september 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

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

Kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andel af kapitalinteressers resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22% excl. rentetillæg.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendomme afskrives lineært over 50 år til en scrapværdi på kr. 1.300.000.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 21.000.

Småanskaffelser under kr. 14.100 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskab regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskab henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Andre kapitalandele under 30% er indregnet til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Unoterede værdipapirer er indregnet til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/5 2019 - 30/4 2020

Note		2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-501.408	-154.733
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	-60.000
2	Afskrivninger	-16.371	-16.361
	Resultat før finansiering	-517.779	-231.094
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-166.254
	Finansielle indtægter	136.253	253.499
	Finansielle udgifter	-441.514	-140.695
	Resultat før skat	-823.040	-284.544
3	Beregnete skatter	75.390	14.705
	Årets resultat	<u>-747.650</u>	<u>-269.839</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-855.650	-375.639
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Ekstraordinært udbytte	108.000	105.800
	Udbytte	0	0
		<u>-747.650</u>	<u>-269.839</u>

Balance pr. 30/4 2020

Note		30/4 2020	30/4 2019
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Grunde og bygninger	1.642.525	1.649.746
	Driftsmidler og inventar	<u>25.575</u>	<u>34.725</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.668.100</u>	<u>1.684.471</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	0	0
	Andre kapitalandele	<u>162.400</u>	<u>162.400</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>162.400</u>	<u>162.400</u>
4	Anlægsaktiver	<u>1.830.500</u>	<u>1.846.871</u>
	Debitorer	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	39.075	384.037
3	Udskudt skatteaktiv	127.371	43.765
	Øvrige tilgodehavender	84.544	67.390
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.088</u>	<u>5.088</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>256.078</u>	<u>500.280</u>
	Værdipapirer	<u>2.538.709</u>	<u>2.846.113</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.538.709</u>	<u>2.846.113</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>62.520</u>	<u>334.349</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.857.307</u>	<u>3.680.742</u>
	Aktiver i alt	<u>4.687.807</u>	<u>5.527.613</u>

Balance pr. 30/4 2020

Note		30/4 2020	30/4 2019
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	3.381.385	4.237.035
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital	<u>3.506.385</u>	<u>4.362.035</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Prioritetsgæld	<u>1.133.000</u>	<u>1.133.000</u>
	Langfristet gældsforpligtelser	<u>1.133.000</u>	<u>1.133.000</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Kreditorer	0	22.720
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	3.044	697
	Banklån	0	0
	Anden gæld	45.378	9.161
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.422</u>	<u>32.578</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.181.422</u>	<u>1.165.578</u>
	Passiver i alt	<u>4.687.807</u>	<u>5.527.613</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	60.000
	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	7.221	9.150
Driftsmidler og inventar	9.150	7.211
	<u>16.371</u>	<u>16.361</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	-83.606	-14.705
Regulering skat, tidligere år	8.216	0
	<u>-75.390</u>	<u>-14.705</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>127.371</u>	<u>43.765</u>

4 Anlægsaktiver

	Materielle Anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/5 2019	1.660.563	48.450
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/4 2020	1.660.563	48.450
Afskrivninger pr. 1/5 2019	10.817	13.725
Afskrivninger i året	7.221	9.150
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30/4 2020	18.038	22.875
Bogført værdi pr. 30/4 2020	1.642.525	25.575
	Finansielle Anlægsaktiver	
	Datter- selskaber	Andre Kapitalandele
Anskaffelsessum pr. 1/5 2019	50.000	162.400
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/4 2020	50.000	162.400
Op- og nedskrivninger pr. 1/5 2019	50.000	0
Opskrivninger i året	0	0
Nedskrivninger i året	0	0
Udbytte	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 30/4 2020	50.000	0
Bogført værdi pr. 30/4 2020	0	162.400

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 30/4 20	2018/19
				100%	100%
DeMarKo ApS	100%	50.000	50.000	-366.600	-32.125
		50.000	50.000	-366.600	-32.125
				pr. 31/12 19	2019
Hutlihut ApS	29%	15.192	162.400	436.981	-123.019
		15.192	162.400	436.981	-123.019

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	162.400
Egenkapital pr. 1/5 2019	125.000	4.237.035	0	4.362.035
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-855.650	108.000	-747.650
Udbetalt a conto udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Egenkapital pr. 30/4 2020	125.000	3.381.385	0	3.506.385

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld	Forfalden inden 1 år	Forfalden efter 5 år
Nordea Kredit	1.133.000	0	1.133.000
	1.133.000	0	1.133.000

Skattemæssig kursværdi pr. 30/4 2020 udgør kr. 1.133.000.

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for gæld til realkreditlån, kr. 1.133.000 er tinglyst pant i ejeodom.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tom Flemming Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-464301862948

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-10-05 10:13:43Z

NEM ID 

Anne Helena N Bay Clausen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-730848487451

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-10-05 10:17:55Z

NEM ID 

Anne Helena N Bay Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-730848487451

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-10-05 10:17:55Z

NEM ID 

Benjamin Frimann Lund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-050376772155

IP: 217.71.xxx.xxx

2020-10-08 14:24:07Z

NEM ID 

Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-10-08 14:26:51Z

NEM ID 

Anne Helena N Bay Clausen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-730848487451

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-10-12 08:22:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V063H-UUV7X-L4D3Y-5JTBP-PZH11-T2HZS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>