

B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

JLV Invest ApS
Strandagervej 27, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 20 60 34 88

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016.

Jette Lykke Vedstesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JLV 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 3. maj 2016

Direktion

Jette Lykke Vedstesen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JLV Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JLV Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. maj 2016

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

JLV Invest ApS
Strandagervej 27
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 20 60 34 88
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jette Lykke Vedstesen

Revision

Baagø | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K

Tilknyttet virksomhed

Safe Sterilization ApS, Roskilde



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLV Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har valgt at ændre regnskabspraksis for indregning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed til indre værdi. Tidligere indregnedes den tilknyttede virksomhed til kostpris.

Ovennævnte ændring har medført en forøgelse af årets resultat før skat med 315 tkr. For balancesummen i 2015 er der sket en forøgelse på 2.206 tkr., mens egenkapitalen er steget med 2.206 tkr. for 2015.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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 koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Kunst	5 år



Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JLV Invest ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

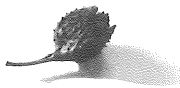
Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 tkr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	615.160	979
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.000	40
Andre eksterne omkostninger	-36.652	-15
Bruttoresultat	610.508	1.004
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.694	-31
Resultat før finansielle poster	583.814	973
Andre finansielle indtægter	134.448	214
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.761	-15
Resultat før skat	705.501	1.172
3 Skat af årets resultat	-21.600	-42
Årets resultat	683.901	1.130
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	862.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	615.160	979
Udbytte for regnskabsåret	650.000	300
Disponeret fra overført resultat	-1.443.259	-149
Disponeret i alt	683.901	1.130



Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	tkr.
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.841	19
4	Indretning af lejede lokaler	31.481	51
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.322</u>	<u>70</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.705.546	2.391
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.200.000	1.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.905.546</u>	<u>3.991</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.948.868</u>	<u>4.061</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	5.000	6
	Tilgodehavende selskabsskat	370.026	203
	Andre tilgodehavender	21.987	15
	Tilgodehavender i alt	<u>397.013</u>	<u>224</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.005.324	1.901
	Værdipapirer i alt	<u>2.005.324</u>	<u>1.901</u>
	Likvide beholdninger	<u>839.354</u>	<u>640</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.241.691</u>	<u>2.765</u>
	Aktiver i alt	<u>7.190.559</u>	<u>6.826</u>

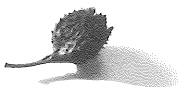


Balance 31. december

Passiver		
Note	2015 kr.	2014 tkr.
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200
6 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.205.546	1.890
6 Overført resultat	3.119.878	4.263
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	300
Egenkapital i alt	6.175.424	6.653
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	6
Gæld til tilknyttede virksomheder	638.095	167
Anden gæld	362.040	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.015.135	173
Gældsforpligtelser i alt	1.015.135	173
Passiver i alt	7.190.559	6.826

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Safe Sterilization ApS. Herudover foretages investeringer i investeringsforeninger.

	2015 kr.	2014 tkr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.743	9
Andre finansielle omkostninger	18	6
	<u>12.761</u>	<u>15</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	20.187	48
Årets regulering af udskudt skat	1.413	-6
	<u>21.600</u>	<u>42</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2015	159.483	200.136
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>159.483</u>	<u>200.136</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	140.962	148.641
Årets afskrivninger	6.680	20.014
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>147.642</u>	<u>168.655</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.841</u>	<u>31.481</u>



Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 tkr.
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	500.000	500
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2015	500.000	500
Opskrivninger 1. januar 2015	1.890.386	1.212
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	615.160	979
Udbytte	-300.000	-300
Opskrivninger 31. december 2015	2.205.546	1.891
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.705.546	2.391
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Safe Sterilization ApS	Roskilde	100 %



Noter

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for net- toopskrivning efter indre vær- di kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	1.890.386	4.263.137	300.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	862.000	0
Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret	0	0	-862.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	615.160	-1.443.259	650.000
Modtaget udbytte	0	-300.000	300.000	0
Egenkapital 31. december 2015	200.000	2.205.546	3.119.878	650.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.