

JVA af September 1999 ApS

**Henrikshave 26
2950 Vedbæk**

CVR-nr 21 50 97 87

ÅRSRAPPORT 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8/12 2017

Dirigent (Underskrift)

SØRRIN MØLBECH

Dirigent (Blok bogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for JVA af September 1999 ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Vedbæk, den 30. november 2017

Direktion

Søren Mølbech Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JVA af September 1999 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JVA af September 1999 ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Allerød, den 30. november 2017

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93



Henrik Broe
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	JVA af September 1999 ApS Henrikshave 26 2950 Vedbæk
	CVR-nr: 21 50 97 87
	Stiftet: 1. februar 1999
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Molbech Pedersen
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016/17 udviser et resultat på t.kr. 599.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for JVA af September 1999 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med t. kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør t. kr. 0, medens egenkapitalen pr. 30. juni 2017 forøges med t. kr. 553 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen betyder ligeledes, at sidste års egenkapital er forøget med t. kr. 51 og kortfristede gældsforpligtelser er tilsvarende reduceret.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.



Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte 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 udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	507.392	-16
Andre finansielle indtægter.....	280.880	19
Andre finansielle omkostninger.....	-18.750	-243
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	769.522	-240
2 Skat af årets resultat.....	-170.560	53
ÅRETS RESULTAT	598.962	-187
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	553.140	51
Overført resultat.....	45.822	-238
DISPONERET I ALT	598.962	-187



Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2017 kr.	2016 tkr.
Andre tilgodehavender.....	4.200	4
Udskudt skatteaktiv.....	0	53
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	561.298	0
Tilgodehavender.....	565.498	57
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.744.712	1.591
Værdipapirer og kapitalandele.....	1.744.712	1.591
Likvide beholdninger.....	61.668	446
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.371.878	2.094
AKTIVER.....	2.371.878	2.094



Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....	400.000	400
Overført resultat.....	1.069.998	1.025
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	553.140	51
4 EGENKAPITAL.....	2.023.138	1.476
Selskabsskat.....	117.018	0
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	117.018	0
Selskabsskat.....	182.123	177
Anden gæld.....	49.599	441
Kortfristede gældsforpligtelser.....	231.722	618
GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....	348.740	618
PASSIVER.....	2.371.878	2.094

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	1	1
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	117.634	0
Regulering af udskudt skat	52.926	-53
	170.560	-53
	2017 kr.	2016 tkr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	561.298	0
	561.298	0

Lånet er renteberegnet med en rente på 10,05 % eller t. kr. 49 i regnskabsåret for 2016/17. Lånet er i efterfølgende regnskabsår udlignet.

	1/7 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	30/6 2017
4 Egenkapital				
Anpartskapital	400.000	0	0	400.000
Overført resultat	1.024.176	0	45.822	1.069.998
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	553.140	553.140
	1.474.776	-50.600	598.962	2.023.138



Noter

	30/6 2017 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat.....	117.018	0
	<u>117.018</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for den manglende betaling af udbytteskat på kr. 149.347, i forbindelse med udlodningen af fordringen med selskabets ledelse og virksomhedsdeltagere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.