

J V Holding ApS

Vangeleds-Åsen 10
3210 Vejby

CVR-nr. 21 74 83 82

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 (19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. november 2018

Jens Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for J V Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 30. oktober 2018

Direktion

Jens Vestergaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J V Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J V Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 30. oktober 2018

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

J V Holding ApS
Vangeleds-Åsen 10
3210 Vejby

CVR-nr.: 21 74 83 82

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 1. juni 1999

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jens Vestergaard

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Pengeinstitut

Handelsbanken
Rundinsvej 4
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab, herunder at eje aktier og anparter.

Selskabet kan yderligere drive virksomhed med finansiering, leasing og udlejning samt anden lovlig virksomhed, som måtte blive besluttet af selskabets ledelse.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 430.129, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 16.788.346.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J V Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	50 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J V Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af indestående på bankkonti.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Nettoomsætning		280.750	278.900
Andre eksterne omkostninger		<u>-388.134</u>	<u>-444.188</u>
Bruttoresultat		-107.384	-165.288
Personaleomkostninger	1	<u>-234.589</u>	<u>-234.612</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-341.973	-399.900
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Resultat før finansielle poster		-366.973	-424.900
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		80.011	191.507
Finansielle indtægter		910.466	1.180.440
Finansielle omkostninger		<u>-73.739</u>	<u>-125.732</u>
Resultat før skat		549.765	821.315
Skat af årets resultat	2	<u>-119.636</u>	<u>-157.806</u>
Årets resultat		<u>430.129</u>	<u>663.509</u>
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		79.971	-210.626
Overført resultat		<u>244.358</u>	<u>770.735</u>
		<u>430.129</u>	<u>663.509</u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.788.515	2.813.515
Materielle anlægsaktiver	3	2.788.515	2.813.515
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	726.863	646.852
Finansielle anlægsaktiver		726.863	646.852
Anlægsaktiver i alt		3.515.378	3.460.367
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.152.505	3.028.980
Andre tilgodehavender		65.875	73.631
Selskabsskat		0	37.255
Periodeafgrænsningsposter		2.232	2.232
Tilgodehavender		3.220.612	3.142.098
Værdipapirer		12.878.622	11.419.505
Værdipapirer		12.878.622	11.419.505
Likvide beholdninger		35.320	190.795
Omsætningsaktiver i alt		16.134.554	14.752.398
Aktiver i alt		19.649.932	18.212.765

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		502.955	422.984
Overført resultat		15.974.591	15.730.233
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	5	16.788.346	16.461.617
Gæld til realkreditinstitutter		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.000.000	1.000.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		85.100	82.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Selskabsskat		46.745	74.616
Anden gæld		1.719.741	584.332
Kortfristede gældsforpligtelser		1.861.586	751.148
Gældsforpligtelser i alt		2.861.586	1.751.148
Passiver i alt		19.649.932	18.212.765
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	231.165	231.337
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.424</u>	<u>3.275</u>
	<u>234.589</u>	<u>234.612</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>119.636</u>	<u>157.806</u>
	<u>119.636</u>	<u>157.806</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. oktober 2017		<u>2.988.515</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>2.988.515</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		175.000
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>2.788.515</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	223.868	40.000
Tilgang i årets løb	0	183.868
Kostpris 30. september 2018	223.868	223.868
Værdireguleringer 1. oktober 2017	422.984	41.466
Årets resultat	80.011	85.446
Årets opskrivninger, tilgang	0	296.072
Værdireguleringer 30. september 2018	502.995	422.984
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	726.863	646.852

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kastaniebo Helsing ApS	Gribskov	50%	397.620	177.269
Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26, Helsing ApS	Gribskov	50%	1.056.106	-17.245
			1.453.726	160.024

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	205.000	422.984	15.730.233	103.400	16.461.617
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	79.971	244.358	105.800	430.129
Egenkapital 30. september 2018	205.000	502.955	15.974.591	105.800	16.788.346

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selvskyldnerkaution for bankmellemværende i Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26, Helsingør ApS og Kastaniebo Helsingør ApS.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditlån matr.nr. 1 n Vejby by samt Prioritetslån Erhverv, sikret ved ejerpantebrev nom. kr. 1.000.000.

Restgæld der forfalder efter 5 år, kr. 1.000.000.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk