

J V Holding ApS

Vangeleds-Åsen 10
3210 Vejby

CVR-nr. 21 74 83 82

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019 (20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. november 2019

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	9
1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Balance pr. 30. september 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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 6. november 2019

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 2018 - 30. september 2019 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 Etiske 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 6. november 2019

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 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 1. juni 1999

Regnskabsår: 20. 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 381.518, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 17.064.064.

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 2018/19 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 2018/19 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Nettoomsætning		280.800	280.750
Andre eksterne omkostninger		<u>-243.471</u>	<u>-388.134</u>
Bruttoresultat		37.329	-107.384
Personaleomkostninger	1	<u>-233.874</u>	<u>-234.589</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-196.545	-341.973
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Resultat før finansielle poster		-221.545	-366.973
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		117.077	80.011
Finansielle indtægter		697.580	910.466
Finansielle omkostninger		<u>-103.640</u>	<u>-73.739</u>
Resultat før skat		489.472	549.765
Skat af årets resultat	2	<u>-107.954</u>	<u>-119.636</u>
Årets resultat		<u>381.518</u>	<u>430.129</u>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		117.077	79.971
Overført resultat		<u>156.441</u>	<u>244.358</u>
		<u>381.518</u>	<u>430.129</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.763.515	2.788.515
Materielle anlægsaktiver	3	2.763.515	2.788.515
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	843.940	726.863
Finansielle anlægsaktiver		843.940	726.863
Anlægsaktiver i alt		3.607.455	3.515.378
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.203.749	3.152.505
Andre tilgodehavender		60.654	65.875
Periodeafgrænsningsposter		2.232	2.232
Tilgodehavender		3.266.635	3.220.612
Værdipapirer		12.420.976	12.878.622
Værdipapirer		12.420.976	12.878.622
Likvide beholdninger		63.293	35.320
Omsætningsaktiver i alt		15.750.904	16.134.554
Aktiver i alt		19.358.359	19.649.932

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		620.032	502.995
Overført resultat		16.131.032	15.974.551
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	5	17.064.064	16.788.346
Gæld til realkreditinstitutter		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.000.000	1.000.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		85.550	85.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Selskabsskat		42.445	46.745
Anden gæld		1.156.300	1.719.741
Kortfristede gældsforpligtelser		1.294.295	1.861.586
Gældsforpligtelser i alt		2.294.295	2.861.586
Passiver i alt		19.358.359	19.649.932
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	230.308	231.165
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.566</u>	<u>3.424</u>
	<u>233.874</u>	<u>234.589</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>107.954</u>	<u>119.636</u>
	<u>107.954</u>	<u>119.636</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
Kostpris 1. oktober 2018		<u>2.988.515</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>2.988.515</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		200.000
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>225.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>2.763.515</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	223.868	223.868
Kostpris 30. september 2019	223.868	223.868
Værdireguleringer 1. oktober 2018	502.995	422.984
Årets resultat	117.077	80.011
Værdireguleringer 30. september 2019	620.072	502.995
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	843.940	726.863

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kastaniebo Helsing ApS	Gribskov	50%	614.771	217.151
Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26, Helsing ApS	Gribskov	50%	1.073.110	17.004
			1.687.881	234.155

Noter

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	205.000	502.955	15.974.591	105.800	16.788.346
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	117.077	156.441	108.000	381.518
Egenkapital 30. september 2019	205.000	620.032	16.131.032	108.000	17.064.064

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

6 Eventualposter mv.

Selvskyldnerkaution for bankmellemværende i Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26, Helsinge ApS og Kastaniebo Helsinge 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