

J V Holding ApS

Vangeleds-Åsen 10
3210 Vejby

CVR-nr. 21 74 83 82

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 (18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. november 2017

Jens Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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 26. oktober 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 26. oktober 2017

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen
Godkendt revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J V Holding ApS
Vangeleds-Åsen 10
3210 Vejby

CVR-nr.: 21 74 83 82
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Stiftet: 1. juni 1999
Regnskabsår: 18. 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 663.510, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 16.461.617.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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 dattervirksomheder og 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

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 dattervirksomheder og 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Nettoomsætning		278.900	273.000
Andre eksterne omkostninger		-444.187	-378.658
Bruttoresultat		-165.287	-105.658
Personaleomkostninger	1	-234.612	-235.505
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-399.899	-341.163
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.000	-25.000
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-424.899	-366.163
Resultat før finansielle poster		-424.899	-366.163
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	129.213
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		191.507	34.387
Finansielle indtægter		1.180.440	760.993
Finansielle omkostninger		-125.732	-145.852
Resultat før skat		821.316	412.578
Skat af årets resultat	2	-157.806	-79.266
Årets resultat		663.510	333.312
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-210.626	163.600
Overført resultat		770.736	68.512
		663.510	333.312

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.813.515	2.838.515
Materielle anlægsaktiver	3	2.813.515	2.838.515
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	959.879
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	646.852	81.466
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.419.505	9.891.331
Finansielle anlægsaktiver		12.066.357	10.932.676
Anlægsaktiver i alt		14.879.872	13.771.191
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	411.566
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.028.980	2.477.460
Andre tilgodehavender		73.631	220.313
Selskabsskat		37.255	48.642
Periodeafgrænsningsposter		2.232	2.232
Tilgodehavender		3.142.098	3.160.213
Likvide beholdninger		190.795	722.832
Omsætningsaktiver i alt		3.332.893	3.883.045
Aktiver i alt		18.212.765	17.654.236

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		422.984	633.610
Overført resultat		15.730.233	14.959.497
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital	6	<u>16.461.617</u>	<u>15.899.307</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		82.200	82.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	23.475
Selskabsskat		74.616	0
Anden gæld		<u>584.332</u>	<u>649.354</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>751.148</u>	<u>754.929</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.751.148</u>	<u>1.754.929</u>
Passiver i alt		<u>18.212.765</u>	<u>17.654.236</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	231.337	231.396
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.275</u>	<u>4.109</u>
	<u>234.612</u>	<u>235.505</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>157.806</u>	<u>79.266</u>
	<u>157.806</u>	<u>79.266</u>
Skatten er beregnet med 22%.		
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. oktober 2016		<u>2.988.515</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>2.988.515</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		150.000
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		<u>175.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>2.813.515</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	367.735	367.735
Afgang i årets løb	-367.735	0
Kostpris 30. september 2017	0	367.735
Værdireguleringer 1. oktober 2016	592.144	462.931
Årets afgang	-698.205	0
Kursregulering	106.061	0
Årets resultat	0	129.213
Værdireguleringer 30. september 2017	0	592.144
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	0	959.879
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	40.000	40.000
Tilgang i årets løb	183.868	0
Kostpris 30. september 2017	223.868	40.000
Værdireguleringer 1. oktober 2016	41.466	7.079
Årets resultat	85.446	34.387
Årets opskrivninger, tilgang	296.072	0
Værdireguleringer 30. september 2017	422.984	41.466
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	646.852	81.466

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kastaniebo Helsing ApS	Gribskov	50%	220.352	57.420
Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26, Helsing ApS	Gribskov	50%	1.073.351	113.472
			1.293.703	170.892

Noter

6 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 2016	205.000	633.610	14.959.497	101.200	15.899.307
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-210.626	770.736	103.400	663.510
Egenkapital 30. september 2017	205.000	422.984	15.730.233	103.400	16.461.617

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

7 Eventualposter m.v.

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

Summen af leasingydelser i kontraktens rest løbetid udgør kr. 5.968.

8 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. 4879 9111 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk