

J V Holding ApS

Nygade 4A
3200 Helsingø

CVR-nr. 21 74 83 82

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. december 2016

Jens Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 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 14. november 2016

Direktion

Jens Vestergaard

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J V Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J V Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 14. november 2016

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J V Holding ApS
Nygade 4A
3200 Helsingør

CVR-nr.: 21 74 83 82
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. juni 1999
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jens Vestergaard

Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20
3200 Helsingør

Pengeinstitut

Handelsbanken
Rundinsvej 4
3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J V Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Ejendomme	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 urealiserede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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

J V Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Nettoomsætning		273.000	273.000
Andre eksterne omkostninger		-378.658	-343.313
Bruttoresultat		-105.658	-70.313
Personaleomkostninger	1	-235.505	-257.698
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-341.163	-328.011
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.000	-25.000
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-366.163	-353.011
Resultat før finansielle poster		-366.163	-353.011
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		129.213	150.313
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		34.387	0
Finansielle indtægter		760.993	1.506.036
Finansielle omkostninger		-145.852	-356.715
Resultat før skat		412.578	946.623
Skat af årets resultat	2	-79.266	-194.274
Årets resultat		<u>333.312</u>	<u>752.349</u>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		163.600	150.313
Overført resultat		68.512	502.236
		<u>333.312</u>	<u>752.349</u>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.838.515	2.863.515
Materielle anlægsaktiver	3	2.838.515	2.863.515
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	959.879	830.666
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	81.466	47.079
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.891.331	10.635.142
Finansielle anlægsaktiver		10.932.676	11.512.887
Anlægsaktiver i alt		13.771.191	14.376.402
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		411.566	576.622
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.477.460	1.719.160
Andre tilgodehavender		220.313	289.934
Selskabsskat		48.642	0
Periodeafgrænsningsposter		2.232	2.232
Tilgodehavender		3.160.213	2.587.948
Likvide beholdninger		722.832	859.249
Omsætningsaktiver i alt		3.883.045	3.447.197
Aktiver i alt		17.654.236	17.823.599

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		205.000	205.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		633.610	470.010
Overført resultat		14.959.497	14.890.985
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	6	15.899.307	15.665.795
Gæld til realkreditinstitutter		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.000.000	1.000.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		82.100	82.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.475	10.000
Selskabsskat		0	344.530
Anden gæld		649.354	721.174
Kortfristede gældsforpligtelser		754.929	1.157.804
Gældsforpligtelser i alt		1.754.929	2.157.804
Passiver i alt		17.654.236	17.823.599
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	231.396	255.268
Andre omkostninger til social sikring	4.109	2.430
	235.505	257.698
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	79.266	198.058
Årets udskudte skat	0	-3.784
	79.266	194.274

Skatten er beregnet med 22%
 Samlet skattetilsvær i sambeskatningen for 2016 udgør kr. 112.926.

3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. oktober 2015		2.988.515
Kostpris 30. september 2016		2.988.515
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		125.000
Årets afskrivninger		25.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		150.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		2.838.515

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	367.735	367.735
Kostpris 30. september 2016	367.735	367.735
Værdireguleringer 1. oktober 2015	462.931	327.613
Årets resultat	129.213	135.318
Værdireguleringer 30. september 2016	592.144	462.931
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	959.879	830.666

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26, Helsinge ApS	Gribskov	100%	959.879	129.213

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	40.000	40.000
Kostpris 30. september 2016	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	7.079	-7.916
Årets resultat	34.387	14.995
Værdireguleringer 30. september 2016	41.466	7.079
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	81.466	47.079

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kastaniebo Helsingø ApS	Gribskov	50%	162.932	68.773

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	205.000	470.010	14.890.985	99.800	15.665.795
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	163.600	68.512	101.200	333.312
Egenkapital 30. september 2016	205.000	633.610	14.959.497	101.200	15.899.307

Noter til årsrapporten

7 Hovedaktivitet

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.

8 Eventualposter m.v.

Selvskyldnerkaution for bankmellemværende i Ejendomsselskabet Nørretoftevej 26 Helsingør ApS og Kastaniebo Helsingør ApS samt selvskyldnerkaution max.

Summen af leasingydelser i kontraktens rest løbetid udgør kr. 79.999.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 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. 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk