

J.V.H. Holding ApS

Krøgebækvej 25
6682 Hovborg
CVR-nr. 26028884

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2017

Dirigent

Navn: Jan Verny Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J.V.H. Holding ApS
Krøgebækvej 25
6682 Hovborg

CVR-nr.: 26028884
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75396500
Telefax: 75396503

Direktion

Jan Verny Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for J.V.H. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovborg, den 15.12.2017

Direktion

Jan Verny Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.V.H. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.V.H. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 15.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016/17 blev et tilfredsstillende år for J.V.H. Holding ApS.

Årets overskud blev på 2.175 t.kr. mod 2.595 t.kr. i 2015/16.

Efter årets resultatdisponering udgør egenkapitalen 13.344 t.kr. mod 12.469 t.kr. pr. 30.09.2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(10.600)	(11.474)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.868.240	2.610.492
Andre finansielle indtægter	1	404.625	17.592
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.213)</u>	<u>(20.200)</u>
Resultat før skat		2.261.052	2.596.410
Skat af årets resultat	2	<u>(85.977)</u>	<u>(1.194)</u>
Årets resultat		<u>2.175.075</u>	<u>2.595.216</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.300.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(6.800.694)	355.492
Overført resultat		<u>6.975.769</u>	<u>939.724</u>
		<u>2.175.075</u>	<u>2.595.216</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		311.642	10.139.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.360.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		150.000	150.000
Andre tilgodehavender		1.452.625	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>12.274.267</u>	<u>10.289.836</u>
Anlægsaktiver		<u>12.274.267</u>	<u>10.289.836</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.000.000	219.595
Andre tilgodehavender		122.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		95.023	6.805
Tilgodehavender		<u>2.217.023</u>	<u>226.400</u>
Likvide beholdninger		<u>3.002.650</u>	<u>2.000.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.219.673</u>	<u>2.226.400</u>
Aktiver		<u>17.493.940</u>	<u>12.516.236</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		249.142	7.049.836
Overført overskud eller underskud		10.970.269	3.994.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>1.300.000</u>
Egenkapital		<u>13.344.411</u>	<u>12.469.336</u>
Anden gæld		73.463	46.900
Periodeafgrænsningsposter	4	<u>4.076.066</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.149.529</u>	<u>46.900</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.149.529</u>	<u>46.900</u>
Passiver		<u>17.493.940</u>	<u>12.516.236</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	7.049.836	3.994.500	1.300.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.300.000)
Årets resultat	0	(6.800.694)	6.975.769	2.000.000
Egenkapital ultimo	125.000	249.142	10.970.269	2.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				12.469.336
Udbetalt ordinært udbytte				(1.300.000)
Årets resultat				2.175.075
Egenkapital ultimo				13.344.411

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	360.000	17.082
Renteindtægter i øvrigt	44.625	510
	404.625	17.592
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	86.000	(3.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(23)	4.194
	85.977	1.194

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
3. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	835.000	0	150.000	0
Tilgange	12.500	12.360.000	0	1.574.625
Afgange	(835.000)	(2.000.000)	0	(122.000)
Kostpris ultimo	12.500	10.360.000	150.000	1.452.625
Opskrivninger primo	9.304.836	0	0	0
Andel af årets resultat	299.142	0	0	0
Udbytte	(2.255.000)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	(7.049.836)	0	0	0
Opskrivninger ultimo	299.142	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	311.642	10.360.000	150.000	1.452.625

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
AL-2 Holding ApS	Hovborg	ApS	25,0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Dacofi ApS	Lyngby-Taarbæk	ApS	33,3	489.754	(19.829)
Hovborg Invest ApS	Hovborg	ApS	7,9	669.660	5.815

Noter

4. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af intern avance i forbindelse med salg af kapitalandele i AL-2 Teknik A/S.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

J.V.H. Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden gæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.