



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

JA Invest, Hanstholm ApS

Åkandevej 7, Ræhr

7730 Hanstholm

CVR nr. 31 05 06 34

**Årsrapport
1/7 2015 – 30/6 2016
(9. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/11 2016

**Jan Fuglsang Andersen
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport..... | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Hoved- og nøgletal..... | 9 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance 30. juni | 11 |
| Noter til årsrapporten..... | 13 |



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for JA Invest, Hanstholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hanstholm den 6 / 11 2016

Direktion:

Jan Fuglsang Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JA Invest, Hanstholm ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JA Invest Hanstholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

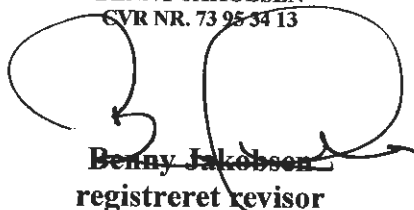
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De 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.

Hjørring, den 6 / 11 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13



Benny Jakobsen
registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: JA Invest, Hanstholm ApS
Åkandevej 7, Ræhr
7730 Hanstholm

CVR nr.: 31 05 06 34

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted: Thisted Kommune

Direktion: Jan Fuglsang Andersen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | (t.kr) | (t.kr) | (t.kr) | (t.kr) | (t.kr) |
| RESULTATOPGØRELSE | | | | | |
| Resultat før skat..... | 66 | 221 | (45) | 182 | (191) |
| Årets resultat | 66 | 221 | (45) | 182 | (191) |
| BALANCE | | | | | |
| Anlægsaktiver | 329 | 358 | 251 | 40 | 40 |
| Omsætningsaktiver..... | 51 | 30 | 30 | 19 | 0 |
| Egenkapital..... | 380 | 388 | 281 | 57 | (125) |
| Kortfristet gæld | 0 | 0 | 0 | 2 | 165 |
| Balancesum | 380 | 388 | 281 | 59 | 40 |
| NØGLETAL | | | | | |
| Soliditetsgrad..... | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 96,3 | 96,3 |
| <i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i> | | | | | |



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------|---------------|----------------|
| Bruttoresultat..... | | (4.038) | (3.725) |
| Kapitalandele associerede virksomheder | 1 | (29.914) | 122.651 |
| Udbytte kapitalandele | | 100.000 | 100.000 |
| Finansielle indtægter | 2 | 303 | 1.620 |
| Resultat før skat | | 66.351 | 220.546 |
| Årets skat..... | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 66.351 | 220.546 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte..... | | 0 | 0 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | | (29.914) | 122.651 |
| Overført til næste år | | 96.265 | 97.895 |
| I alt..... | | 66.351 | 220.546 |



Balance 30. juni

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 328.581 | 358.495 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | | 328.581 | 358.495 |
| Anlægsaktiver i alt | | 328.581 | 358.495 |
| Andre tilgodehavender | | 5.001 | 8.636 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.001 | 8.636 |
| Likvide beholdninger i alt | | 45.988 | 21.088 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 50.989 | 29.724 |
| Aktiver i alt | | 379.570 | 388.219 |



Balance 30. juni

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital i alt | 5 | <u>379.504</u> | <u>388.153</u> |
| Mellemregning kapitalejer | | 66 | 66 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>66</u> | <u>66</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>66</u> | <u>66</u> |
| Passiver i alt | | <u>379.570</u> | <u>388.219</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser | 7 | | |



Noter til årsrapporten

| | | | | | | |
|----------|---|-----------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|--------|
| 1 | Resultat af kapitalinteresser | 2015/16 | 2014/15 | | | |
| | Årets resultat..... | 70.086 | 122.651 | | | |
| | Udbytte..... | (100.000) | 0 | | | |
| | | (29.914) | 122.651 | | | |
| 2 | Finansielle indtægter | 2015/16 | 2014/15 | | | |
| | Renter mellemregning..... | (303) | (1.620) | | | |
| | | (303) | (1.620) | | | |
| 3 | Årets skat | 2015/16 | 2014/15 | | | |
| | Skat af årets resultat..... | 0 | 0 | | | |
| | | 0 | 0 | | | |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | | |
| | Kostpris primo..... | | 40.000 | | | |
| | Kostpris ultimo | | 40.000 | | | |
| | Opskrivning primo..... | | 318.495 | | | |
| | Årets resultat..... | | 70.086 | | | |
| | Udbytte..... | | (100.000) | | | |
| | Opskrivninger ultimo | | 288.581 | | | |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | | 328.581 | | | |
| | | | | | | |
| | | | Selskabets andel | | | |
| | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | |
| | PBA Spedition ApS, Thisted Kommune..... | 657.162 | 140.171 | 50% | 328.581 | 70.086 |

Noter til årsrapporten

| 5 | Egenkapital | Selskabs- kapital | Overført resultat | Nettopskriv- ning efter indre værdis metode | Udbytte | I alt |
|---|---|----------------------|----------------------|--|----------|----------------|
| | Saldo primo..... | 125.000 | (55.342) | 318.495 | 0 | 388.153 |
| | Regulering primo..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ekstraordinært udloddet udbytte..... | 0 | (75.000) | 0 | 0 | (75.000) |
| | Forslag til årets resultat- disponering..... | 0 | 96.265 | (29.914) | 0 | 66.351 |
| | Egenkapital ultimo..... | 125.000 | (34.077) | 288.581 | 0 | 379.504 |



Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 9.700 der ikke er aktiveret i årsrapporten.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerhed overfor pengeinstitut eller andre.