



J&A Invest ApS

CVR-nr 35 68 33 99

**J&A Invest ApS
Mexicovej 9
4200 Slagelse**

CVR-nummer: 35683399

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(4. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/9 2017

**Jørgen Sig Pedersen
Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance	7
Noter til årsrapporten 2016/2017	9
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for J&A Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. august 2017

Direktion

Jørgen Sig Pedersen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

J&A Invest ApS
Mexicovej 9
4200 Slagelse

CVR-nr.: 35 68 33 99

Direktion

Jørgen Sig Pedersen

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
2 Indtægter af kapitalandele.....	372.463	442.552
Andre eksterne omkostninger.....	-12.069	-10.993
Resultat før finansielle poster	360.394	431.559
Finansielle indtægter.....	176.331	64.603
Andre finansielle omkostninger.....	-38.327	-80.472
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	498.398	415.690
3 Skat af årets resultat.....	-21.868	0
ÅRETS RESULTAT	476.530	415.690
 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	0	26.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	159.790	0
Overført resultat.....	316.740	389.690
DISPONERET I ALT	476.530	415.690

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	726.081	353.618
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	200.000	200.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	926.081	553.618
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	926.081	553.618
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat.....	0	10.499
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	0	10.499
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.128.487	591.500
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	1.128.487	591.500
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	9.980	428.021
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.138.467	1.030.020
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	2.064.548	1.583.638
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	159.790	0
Overført resultat	1.820.378	1.503.638
5 EGENKAPITAL	2.060.168	1.583.638
Selskabsskat	4.380	0
Kortfristede gældsforpligtelser	4.380	0
GÆLD	4.380	0
PASSIVER	2.064.548	1.583.638
6 Tilbagetrædelseserklæring		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.		
2 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Årets resultatandel	372.463	442.552
	<u>372.463</u>	<u>442.552</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u><u>372.463</u></u>	<u><u>442.552</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	21.868	0
.....	<u>21.868</u>	<u>0</u>

NOTER

	2017	2016
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	566.291	566.291
Kostpris 30. juni 2017	<u>566.291</u>	<u>566.291</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-212.673	-255.225
Årets resultatandel	372.463	442.552
Udloddet udbytte	0	-400.000
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>159.790</u>	<u>-212.673</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	<u>726.081</u>	<u>353.618</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab, Slagelse	33,33%	2.178.244	1.117.388

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	159.790	159.790
Overført resultat.....	<u>1.503.638</u>	<u>316.740</u>	<u>1.820.378</u>
	<u>1.583.638</u>	<u>476.530</u>	<u>2.060.168</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

NOTER

2017

2016

6 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har til fordel for den associerede virksomhed Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab mellemværender med Jyske Bank A/S og BRFkredit A/S afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavendet hos den associerede virksomhed. Beløbet udgør kr. 200.000 på balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J&A Invest ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/2017 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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