



J&A Invest ApS

CVR-nr 35 68 33 99

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

CVR-nummer: 35683399

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(3. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ____/____ 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016.....	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2015/2016.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 27/7 2016

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 416, hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

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

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

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 betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Ledelsen har valgt ikke at indtægtsføre udskudte skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
1 Indtægter af kapitalandele.....	442.552	387.067
Andre eksterne omkostninger.....	-10.993	-5.935
Resultat før finansielle poster.....	431.559	381.132
Finansielle indtægter.....	64.603	27.931
Andre finansielle omkostninger.....	-80.472	-4.813
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	415.690	404.250
2 Skat af årets resultat.....	0	-3.313
ÅRETS RESULTAT	415.690	400.937
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	26.000	59.000
Overført til næste år.....	389.690	341.937
DISPONERET I ALT	415.690	400.937

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	353.618	311.066
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver	553.618	511.066
ANLÆGSAKTIVER	553.618	511.066
Selskabsskat.....	10.499	0
Tilgodehavender	10.499	0
Værdipapirer	591.500	196.806
Værdipapirer og kapitalandele	591.500	196.806
Likvide beholdninger	428.021	496.678
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.030.020	693.484
AKTIVER	1.583.638	1.204.550

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital.....	80.000	80.000
Overført til næste år.....	1.503.638	1.113.947
4 EGENKAPITAL.....	1.583.638	1.193.947
Selskabsskat.....	0	603
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	0	10.603
GÆLD.....	0	10.603
PASSIVER	1.583.638	1.204.550
5 Pantsætninger og forpligtelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Årets resultatandel	442.552	420.442
Afskrivning koncerngoodwill	0	-33.375
	<u>442.552</u>	<u>387.067</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u>442.552</u>	<u>387.067</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	3.313
.....	<u>0</u>	<u>3.313</u>

NOTER

	2016	2015	
3 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	566.291	517.291	
Tilgang.....	0	49.000	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 30. juni 2016	566.291	566.291	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger primo.....	-255.225	-142.292	
Årets resultatandel	442.552	420.442	
Udloddet udbytte	-400.000	-500.000	
Årets afskrivning koncerngoodwill	0	-33.375	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-212.673	-255.225	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	353.618	311.066	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab	33,33%	1.060.855	1.327.658

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført til næste år	1.113.948	0	389.690	1.503.638
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-26.000	26.000	0
	<u>1.193.948</u>	<u>-26.000</u>	<u>415.690</u>	<u>1.583.638</u>

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

5 Pantsætninger og forpligtelser**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.