



J&A Invest ApS

CVR-nr 35 68 33 99

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

CVR-nummer: 35683399

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(5. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/8 2018

**Jørgen Sig Pedersen
Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse for 2017/2018	6
---------------------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter til årsrapporten 2017/2018	9
--	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14. august 2018

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 væsentligste aktiviteter

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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
2 Indtægter af kapitalandele	388.731	372.463
Andre eksterne omkostninger.....	-10.202	-12.069
Resultat før finansielle poster.....	378.529	360.394
Finansielle indtægter	214.697	176.331
Andre finansielle omkostninger	-106.003	-38.327
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	487.223	498.398
3 Skat af årets resultat	-21.648	-21.868
ÅRETS RESULTAT	465.575	476.530
Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	88.731	159.790
Overført resultat	376.844	316.740
DISPONERET I ALT	465.575	476.530

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	814.812	726.081
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver	1.314.812	926.081
ANLÆGSAKTIVER	1.314.812	926.081
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.197.551	1.128.487
Værdipapirer og kapitalandele	1.197.551	1.128.487
Likvide beholdninger	21.890	9.980
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.219.441	1.138.467
AKTIVER	2.534.253	2.064.548

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	248.521	159.790
Overført resultat	2.197.221	1.820.378
5 EGENKAPITAL	<u>2.525.742</u>	<u>2.060.168</u>
Selskabsskat	8.511	4.380
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>8.511</u>	<u>4.380</u>
GÆLD	<u>8.511</u>	<u>4.380</u>
PASSIVER	<u><u>2.534.253</u></u>	<u><u>2.064.548</u></u>
6 Tilbagetrædelseserklæring		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17	
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.....	388.731	372.463	
	<u>388.731</u>	<u>372.463</u>	
Indtægter af kapitalandele i alt.....	<u>388.731</u>	<u>372.463</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	21.648	21.868	
	<u>21.648</u>	<u>21.868</u>	
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	2018	2017	
Kostpris, primo.....	566.291	566.291	
	<u>566.291</u>	<u>566.291</u>	
Kostpris 30. juni 2018	566.291	566.291	
	<u>566.291</u>	<u>566.291</u>	
Op- og nedskrivninger primo	159.790	-212.673	
Årets resultatandel.....	388.731	372.463	
Udloddet udbytte.....	-300.000	0	
	<u>248.521</u>	<u>159.790</u>	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	248.521	159.790	
	<u>248.521</u>	<u>159.790</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>814.812</u>	<u>726.081</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Møller & Madsen Registreret	33,33%	2.444.436	1.166.192
Revisionsaktieselskab, Slagelse			

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	159.790	88.731	248.521
Overført resultat	1.820.377	376.844	2.197.221
	<u>2.060.167</u>	<u>465.575</u>	<u>2.525.742</u>

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. 500.000 på balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J&A Invest ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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.